

İÇİNDEKİLER

| | |
|---------------------------------|------|
| FİNANSAL DURUM TABLOSU | 1-2 |
| KAPSAMLI GELİR TABLOSU | 3 |
| ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU | 4 |
| NAKİT AKIM TABLOSU | 5 |
| FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI | 6-45 |

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.
30 Eylül 2020 Tarihli Finansal Durum Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

| | Dipnot | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|--|--------|--------------------|--------------------|
| | No | | |
| VARLIKLAR | | | |
| Dönen Varlıklar | | | |
| Nakit ve nakit benzerleri | [3] | 22.138.902 | 1.671.311 |
| Finansal yatırımlar | [4] | 18.000.000 | |
| Ticari alacaklar | [7] | 330.268.773 | 224.312.940 |
| • İlişkili taraflardan ticari alacaklar | | 174.605.136 | 115.616.986 |
| • İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar | | 155.663.637 | 108.695.954 |
| Diğer alacaklar | [9] | 64.052.052 | 51.385.927 |
| • İlişkili taraflardan diğer alacaklar | | 18.547 | 10.255.585 |
| • İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar | | 64.033.505 | 41.130.342 |
| Stoklar | [10] | 191.012.942 | 185.655.024 |
| Peşin ödenmiş giderler | [11] | 31.463.532 | 21.991.054 |
| • İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler | | 3.173.487 | 726.938 |
| • İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler | | 28.290.045 | 21.264.116 |
| Diğer dönen varlıklar | [13] | 283.405 | 3.355.905 |
| • İlişkili taraflardan diğer dönen varlıklar | | 64.039 | |
| • İlişkili olmayan taraflardan diğer dönen varlıklar | | 219.366 | 3.355.905 |
| Toplam Dönen Varlıklar | | 657.219.606 | 488.372.161 |
| Duran Varlıklar | | | |
| Diğer alacaklar | [9] | 849.611 | 6.028.654 |
| • İlişkili taraflardan diğer alacaklar | | 45.396 | 3.125.000 |
| • İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar | | 804.215 | 2.903.654 |
| Yatırım amaçlı gayrimenkuller | [14] | 4.220.000 | 4.120.000 |
| Maddi duran varlıklar | [15] | 282.569.084 | 290.958.207 |
| Toplam Duran Varlıklar | | 287.638.695 | 301.106.861 |
| TOPLAM VARLIKLAR | | 944.858.301 | 789.479.022 |

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.
30 Eylül 2020 Tarihli Finansal Durum Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

| | Dipnot | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|---|--------|--------------------|--------------------|
| | No | | |
| KAYNAKLAR | | | |
| Kısa Vadeli Yükümlülükler | | | |
| Kısa vadeli borçlanmalar | [5] | 91.918.443 | 86.263.380 |
| Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları | [5] | 72.119.243 | 42.988.999 |
| Diğer finansal yükümlülükler | [6] | 33.375.340 | 70.566.537 |
| Ticari borçlar | [7] | 158.038.419 | 141.396.647 |
| • İlişkili taraflara ticari borçlar | | 105.714 | 20.380.623 |
| • İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar | | 157.932.705 | 121.016.024 |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar | [8] | 2.508.469 | 2.111.027 |
| Diğer borçlar | [9] | 2.476.852 | 6.005.845 |
| • İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar | | 2.476.852 | 6.005.845 |
| Ertelenmiş gelirler | [11] | 61.360.319 | 47.928.818 |
| • İlişkili taraflardan ertelenmiş gelirler | | 18.547 | 10.255.585 |
| • İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler | | 61.341.772 | 37.673.233 |
| Kısa vadeli karşılıklar | [12] | 1.001.650 | 1.126.061 |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler | [13] | 2.241.374 | 3.047.520 |
| Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler | | 425.040.109 | 401.434.834 |
| Uzun Vadeli Yükümlülükler | | | |
| Uzun vadeli borçlanmalar | [5] | 109.255.172 | 120.615.363 |
| Ertelenmiş gelirler | [11] | 788.412 | 5.967.455 |
| • İlişkili taraflardan ertelenmiş gelirler | | 45.396 | 3.125.000 |
| • İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler | | 743.016 | 2.842.455 |
| Uzun vadeli karşılıklar | [12] | 8.557.303 | 8.656.522 |
| Ertelenmiş vergi yükümlülüğü | [31] | 4.209.747 | 9.242.332 |
| Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler | | 122.810.634 | 144.481.672 |
| TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER | | 547.850.743 | 545.916.506 |
| Özkaynaklar | | | |
| Ödenmiş sermaye | [18] | 245.000.000 | 100.000.000 |
| Sermaye düzeltme farkları | [19] | 8.044.069 | 8.044.069 |
| Paylara ilişkin primler (iskontolar) | [20] | 954.755 | 360.334 |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler) | [21] | 102.298.540 | 101.937.490 |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | [22] | 206.959 | 206.959 |
| Geçmiş yıllar karları veya zararları | [23] | 33.013.664 | 22.358.948 |
| Net dönem karı veya zararı | | 7.489.571 | 10.654.716 |
| TOPLAM ÖZKAYNAKLAR | | 397.007.558 | 243.562.516 |
| TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR | | 944.858.301 | 789.479.022 |

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

01 Ocak 2020 – 30 Eylül 2020 Dönemi Kapsamlı Gelir Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

| | Dipnot | 01.01.2020 | 01.01.2019 | 01.07.2020 | 01.07.2019 |
|--|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | No | 30.09.2020 | 30.09.2019 | 30.09.2020 | 30.09.2019 |
| KÂR VEYA ZARAR KISMI | | | | | |
| Hasılat | [24] | 358.534.399 | 257.304.835 | 136.253.789 | 91.198.132 |
| Satışların maliyeti | [24] | -284.416.912 | -191.623.762 | -114.700.767 | -67.508.691 |
| BRÜT KAR/ZARAR | | 74.117.487 | 65.681.073 | 21.553.022 | 23.689.441 |
| Genel yönetim giderleri | [25] | -9.568.376 | -7.270.972 | -3.879.457 | -2.459.337 |
| Pazarlama giderleri | [26] | -16.489.664 | -17.369.730 | -6.784.340 | -6.084.670 |
| Araştırma ve geliştirme giderleri | [27] | -1.736.056 | -1.629.881 | -595.144 | -645.214 |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler | [28] | 29.009.800 | 31.259.035 | 4.606.966 | 978.223 |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler | [28] | -35.348.190 | -23.310.360 | -6.585.497 | -655.054 |
| ESAS FAALİYET KARI/ZARARI | | 39.985.001 | 47.359.165 | 8.315.550 | 14.823.389 |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler | [29] | 93.865 | 0 | 28.143 | 0 |
| Yatırım faaliyetlerinden giderler | [29] | 0 | -342.645 | 0 | 0 |
| FINANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI | | 40.078.866 | 47.016.520 | 8.343.693 | 14.823.389 |
| Finansman gelirleri | [30] | 1.591.922 | 656.423 | 1.182.958 | 160.181 |
| Finansman giderleri | [30] | -39.315.637 | -47.999.393 | -10.039.931 | -17.065.676 |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI | | 2.355.151 | -326.450 | -513.280 | -2.082.106 |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri | [31] | 5.134.420 | 7.453.154 | 5.682.624 | -364.132 |
| • Dönem vergi gideri/geliri | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| • Ertelenmiş vergi gideri/geliri | | 5.134.420 | 7.453.154 | 5.682.624 | -364.132 |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI | | 7.489.571 | 7.126.704 | 5.169.344 | -2.446.238 |
| DÖNEM KARI/ZARARI | | 7.489.571 | 7.126.704 | 5.169.344 | -2.446.238 |
| Pay Başına Kazanç | [32] | 0,0674 | 0,0713 | 0,0471 | -0,0245 |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar | | -137.224 | -1.570.737 | -635.498 | -381.055 |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları) | [12] | -175.928 | -2.013.765 | -814.741 | -488.532 |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler | | 38.704 | 443.028 | 179.243 | 107.477 |
| • Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri | [31] | 38.704 | 443.028 | 179.243 | 107.477 |
| DİĞER KAPSAMLI GELİR | | -137.224 | -1.570.737 | -635.498 | -381.055 |
| TOPLAM KAPSAMLI GELİR | | 7.352.347 | 5.555.967 | 4.533.846 | -2.827.293 |

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

01 Ocak 2020 – 30 Eylül 2020 Dönemi Özkaynak Değişim Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

| Dipnot No | Ödenmiş Sermaye | Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkları | Paylara İlişkin Primler / İskontolar | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler | | Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | Geçmiş Yıllar Kar / Zararları | Net Dönem Karı / Zararı | ÖZKAYNAKLAR |
|-------------------------------|--------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|--|---|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------------|
| | | | | Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları | Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları | | | | |
| 01.01.2019 | 43.335.931 | 8.044.069 | 64.711 | 108.082.059 | -4.224.272 | 206.959 | 17.856.707 | 4.502.241 | 177.868.405 |
| Transferler | - | - | - | - | - | - | 4.502.241 | -4.502.241 | - |
| Sermaye Artırımı | 56.664.069 | - | 295.623 | - | - | - | - | - | 56.959.692 |
| Toplam Kapsamlı Gelir (Gider) | - | - | - | - | -1.570.737 | - | - | 7.126.704 | 5.555.967 |
| Dönem Karı (Zararı) | - | - | - | - | - | - | - | 7.126.704 | 7.126.704 |
| Diğer Kapsamlı Gelir (Gider) | [21] | - | - | - | -1.570.737 | - | - | - | -1.570.737 |
| 30.09.2019 | 100.000.000 | 8.044.069 | 360.334 | 108.082.059 | -5.795.009 | 206.959 | 22.358.948 | 7.126.704 | 240.384.064 |
| 01.01.2020 | 100.000.000 | 8.044.069 | 360.334 | 108.082.059 | -6.144.569 | 206.959 | 22.358.948 | 10.654.716 | 243.562.516 |
| Transferler | - | - | - | - | - | - | 10.654.716 | -10.654.716 | - |
| Sermaye Artırımı | 145.000.000 | - | 594.421 | - | - | - | - | - | 145.594.421 |
| Toplam Kapsamlı Gelir (Gider) | - | - | - | - | 361.050 | - | - | 7.489.571 | 7.850.621 |
| Dönem Karı (Zararı) | - | - | - | - | - | - | - | 7.489.571 | 7.489.571 |
| Diğer Kapsamlı Gelir (Gider) | [21] | - | - | - | 361.050 | - | - | - | 361.050 |
| 30.09.2020 | 245.000.000 | 8.044.069 | 954.755 | 108.082.059 | -5.783.519 | 206.959 | 33.013.664 | 7.489.571 | 397.007.558 |

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.01 Ocak 2020 – 30 Eylül 2020 Dönemi Nakit Akım Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

| Dipnot | 01.01.2020 | 01.01.2019 |
|---|------------------------|---------------------|
| No | 30.09.2020 | 30.09.2019 |
| A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları | -88.467.712 | -115.029.100 |
| İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Girişi | 274.102.824 | 210.489.342 |
| • Satılan mallardan ve verilen hizmetlerden elde edilen nakit girişleri | [7,24] 254.274.155 | 164.340.275 |
| • Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer gelirlerden nakit girişleri | [28] 14.209.090 | 11.163.295 |
| • İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan diğer nakit girişleri | 5.619.579 | 34.985.772 |
| İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Çıkışları | -328.580.756 | -279.574.191 |
| • Mal ve Hizmetler İçin Tedarikçilere Yapılan Ödemeler | [7,10,24] -278.336.866 | -246.816.637 |
| • Faiz, Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirlerden Nakit Çıkışları | [28] -19.630.502 | -10.058.793 |
| • Çalışanlara ve Çalışanlar Adına Yapılan Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Çıkışları | [8] -1.959.349 | -3.226.728 |
| • İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Diğer Nakit Çıkışları | -28.654.039 | -19.472.033 |
| Faaliyetlerden Net Nakit Akışları | -54.477.932 | -69.084.849 |
| Ödenen faiz | [30] -35.581.702 | -46.600.674 |
| Alınan faiz | [30] 1.591.922 | 656.423 |
| B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları | -30.085.121 | -6.739.724 |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri | 88.494 | 569.926 |
| • Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri | [15,29] 88.494 | 569.926 |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları | -12.173.615 | -7.309.650 |
| • Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları | [14,15] -12.173.615 | -7.309.650 |
| Katılım (kar) payı ve diğer finansal araçlardan nakit çıkışları | [4] -18.000.000 | |
| C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları | 139.020.424 | 97.645.665 |
| Pay ve diğer özkaynağa dayalı araçların ihracından kaynaklanan nakit girişleri | 145.594.421 | 56.959.692 |
| • Pay ihracından kaynaklanan nakit girişleri | [18,19] 145.594.421 | 56.959.692 |
| Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri | 23.163.627 | 88.611.685 |
| • Kredilerden elde edilen nakit | [5] 23.163.627 | 35.704.308 |
| • Diğer finansal borçlanmalardan kaynaklanan nakit girişleri | [6] - | 52.907.377 |
| Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları | -37.448.342 | -42.792.076 |
| • İhraç edilmiş borçlanma araçları geri ödemelerinden kaynaklanan nakit çıkışları | [6] -257.145 | -42.792.076 |
| • Diğer finansal borç ödemelerinden kaynaklanan nakit çıkışları | [6] -37.191.197 | |
| İlişkili taraflardan alınan diğer borçlardaki artış | [9] 10.237.038 | |
| İlişkili taraflardan alınan diğer borçlardaki azalış | [9] - | -1.006.802 |
| Finansal kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları | [5] -2.526.320 | -4.126.834 |
| Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) | 20.467.591 | -24.123.159 |
| D. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi | | |
| Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış | 20.467.591 | -24.123.159 |
| E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri | [3] 1.671.311 | 25.580.665 |
| Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri | [3] 22.138.902 | 1.457.506 |

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Uşak Seramik Sanayi A.Ş. ("Şirket") Uşak Elektro Porselen A.Ş. adıyla 1972 yılında kurulmuştur. 02.09.1986 tarihinde Şirket unvanını "Uşak Seramik Sanayi A.Ş." olarak değiştirmiştir.

Şirketin fiili faaliyet konusu duvar karosu, yer karosu, bordür, dekor ve porselen üretimi ve satışlarıdır.

Şirket üretim faaliyetlerini şirket merkezinin de bulunduğu Dilek Mahallesi Değirmenler Sokak No.100 Banaz-UŞAK adresinde sürdürmektedir.

Şirket'in hisse senetleri 1990 yılından itibaren İstanbul Menkul Kıymetler Borsası Ulusal Pazarında işlem görmeye başlamıştır.

Şirketin ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

| | 30.09.2020 | | 31.12.2019 | |
|---------------------------------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|
| | Hisse Oranı | Hisse Tutarı | Hisse Oranı | Hisse Tutarı |
| Tanser Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş. | 12,37% | 30.297.489 | 12,37% | 12.366.322 |
| Tanışlar Yapı Sanayi ve Ticaret A.Ş. | 5,05% | 12.372.500 | 5,05% | 5.050.000 |
| Diğer Gerçek ve Tüzel Kişiler | 82,58% | 202.330.011 | 82,58% | 82.583.678 |
| Toplam | 100,00% | 245.000.000 | 100,00% | 100.000.000 |
| Ödenmemiş sermaye | | - | | - |
| Ödenmiş Sermaye | | 245.000.000 | | 100.000.000 |

Şirket yönetim kurulunun 21.01.2020 tarih ve 2020/01 sayılı kararı ile sermayesini 145.000.000 TL nakit artırma kararı almıştır. Şirket bu sermaye artışına ilişkin olarak 24.01.2020 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na (SPK) başvurmuştur. İhraç edilecek paylara ilişkin izahname seti Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 04.06.2020 tarihinde 2020/35 sayılı bülten ile yayınlanmış olup söz konusu nakit sermaye artışı 17.08.2020 tarihinde tescil edilmiştir.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 484 kişidir (31.12.2019: 423 kişi).

Şirket'in 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla taşeron hizmeti aldığı, Nida İnşaat Müşavirlik Nakliye Maden İthalat İhracat Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi taşeron personeli sayısı 287 kişidir (31.12.2019: 436 kişi)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1. Uygunluk Beyanı

Şirket, yasal muhasebe kayıtlarını Türk Ticaret Kanunu ve Türk Vergi Kanunları'na uygun olarak tutmakta ve yasal finansal tablolarını da buna uygun olarak Türk Lirası ("TL") bazında hazırlamaktadır.

Ekli finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Eylül 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete' de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygunluk açısından gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yapılarak düzenlenmiştir.

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

2.1.2. Finansal Tabloların Onaylanması

Şirket'in ilişikteki finansal tabloları, 04.11.2020 tarihinde Şirket yönetim kurulu tarafından onaylanmıştır. İlişikteki finansal tabloları değiştirme yetkisine, Şirket'in genel kurulu ve/veya yasal otoriteler sahiptir.

2.1.3. Para Ölçüm Birimi ve Raporlama Birimi

Finansal tablo ve dipnotlarda kullanılan para birimi "TL"(Türk Lirası)'dir.

2.1.4. Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyetli olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin birbirini takip ettiği durumlarda net olarak gösterilmiştir.

2.1.5. Enflasyonist Ortamdan Finansal Tabloların Hazırlanması

SPK, 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 nolu kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları'na uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan ettiği için bu tarihten itibaren Uluslararası Muhasebe Standardı 29 "Yüksek Enflasyonist Ekonomilerde Finansal Raporlama"ya göre finansal tabloların hazırlanması ve sunumu uygulamasını sona erdirmiştir.

2.1.6. Cari Döneme İlişkin Önemli Değişiklikler

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19'un, Şirket'in faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Şirket yönetimi tarafından alınmıştır.

COVID-19 salgınından dolayı gerek Şirket'in içinde bulunduğu sektörde gerekse genel ekonomik aktivitede yaşanan yavaşlamalar olmakla birlikte Şirket aldığı aksiyonlar neticesinde faaliyet gösterdiği alanlarda operasyonlarına devam etmiştir.

Şirket, 30 Eylül 2020 tarihli ara dönem finansal tablolarını hazırlarken COVID-19 salgınının finansal tablolarına olası etkilerini değerlendirmiş ve finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlarını gözden geçirmiştir.

2.1.7. Türkiye Raporlama Standartlarındaki Değişiklikler

KGK tarafından yayınlanan, 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olacak yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan Şirketin finansal tabloları üzerinde önemli etkisi olacak herhangi bir standart bulunmamaktadır.

2.2. Muhasebe Politikalarında, Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

2.2.1. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Bir işletme muhasebe politikalarını ancak; aşağıdaki hallerde değiştirebilir:

- a) Bir TMS/TFRS tarafından gerekli kılınyorsa veya
- b) İşletmenin finansal durumu, performansı veya nakit akışları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin finansal tablolarda daha uygun ve güvenilir bir şekilde sunulmasını sağlayacak nitelikte ise.

Bir muhasebe politikası değiştirildiğinde, finansal tablolarda sunulandan daha önceki dönemlere ilişkin toplam düzeltme tutarı bir sonraki dönem birikmiş karlara alınır. Önceki dönemlere ilişkin diğer bilgiler de yeniden düzenlenir. Muhasebe politikalarındaki değişikliklerin cari döneme, önceki dönemlere veya birbirini izleyen dönemlerin faaliyet sonuçlarına etkisi olduğunda; değişikliğin nedenleri, cari döneme ve önceki dönemlere ilişkin düzeltme tutarı, sunulandan daha önceki dönemlere ilişkin düzeltme tutarları ve karşılaştırmalı bilginin yeniden düzenlendiği ya da aşırı bir maliyet gerektirdiği için bu uygulamanın yapılmadığı kamuya açıklanır.

2.2.2. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler

Birçok finansal tablo kalemi, işletme faaliyetlerindeki mevcut belirsizlikler nedeniyle tam olarak ölçülemez, ancak tahmin edilebilirler. Tahminler en güncel ve güvenilir bilgilere dayanılarak yapılır.

Bir muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, değişikliğin yapıldığı cari dönemde ve gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

2.2.3. Hatalar

Finansal tablo kalemlerinin tanınması, ölçülmesi, sunulması ve açıklaması sırasında ortaya çıkan hatalar fark edildikten sonra onaylanacak ilk finansal tablo setinde geriye dönük olarak düzeltilir. Düzeltme işlemi:

- a) Hatanın yapıldığı döneme ait karşılaştırmalı tutarlarını yeniden düzenleyerek veya
- b) Hata sunulan en eski finansal tablo döneminden daha önce meydana gelmişse, söz konusu geçmiş döneme ait varlık, yabancı kaynak ve özkaynak açılış tutarlarının yeniden düzenlenmesi yoluyla düzeltilmelidir.

Hataya ilişkin tüm geçmiş dönemlerin kümülatif etkisinin cari dönemin başı için hesaplanmadığı durumlarda, işletme, karşılaştırmalı bilgilerinin uygulamanın mümkün olduğu en yakın dönemin başından itibaren ileriye yönelik olarak yeniden düzenlenir.

2.3. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

2.3.1. Hasılat

Şirket, taahhüt edilmiş bir mal veya hizmeti müşterisine devrederek edim yükümlülüğünü yerine getirdiğinde veya getirdikçe hasılatı finansal tablolarına kaydeder. Bir varlığın kontrolü müşterinin eline geçtiğinde (veya geçtikçe) varlık devredilmiş olur. Şirket aşağıda yer alan temel prensipler doğrultusunda hasılatı finansal tablolarına kaydetmektedir:

- a) Müşteriler ile sözleşmelerin belirlenmesi
- b) Sözleşmedeki performans yükümlülüklerinin belirlenmesi

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

- c) Sözleşmedeki işlem fiyatının saptanması
- d) İşlem fiyatının sözleşmedeki performans yükümlülüklerine bölüştürülmesi
- e) Her performans yükümlülüğü yerine getirildiğinde hasılatın muhasebeleştirilmesi

Buna göre öncelikle müşterilerle yapılan her bir sözleşmede taahhüt edilen mal veya hizmetler değerlendirilmekte ve söz konusu mal veya hizmetleri devretmeye yönelik verilen her bir taahhüdü ayrı bir edim yükümlülüğü olarak belirlenmektedir. Sonrasında ise edim yükümlülüklerinin zamana yayılı olarak mı yoksa belirli bir anda mı yerine getirileceği tespit edilmektedir. Şirket, bir mal veya hizmetin kontrolünü zamanla devreder ve dolayısıyla ilgili satışlara ilişkin edim yükümlülüklerini zamana yayılı olarak yerine getirirse, söz konusu edim yükümlülüklerinin tamamen yerine getirilmesine yönelik ilerlemeyi ölçerek hasılatı zamana yayılı olarak finansal tablolara alır. Mal veya hizmet devri taahhüdü niteliğindeki edim yükümlülükleri ile alakalı hasılat, mal veya hizmetlerin kontrolünün müşterilerin eline geçtiğinde muhasebeleştirilir.

Şirket aşağıdaki şartların tamamının karşılanması durumunda müşterisi ile yaptığı bir sözleşmeyi hasılat olarak muhasebeleştirir:

- a) Sözleşmenin tarafları sözleşmeyi (yazılı, sözlü ya da diğer ticari teamüller uyarınca) onaylamış ve kendi edimlerini ifa etmeyi taahhüt etmektedir,
- b) Şirket her bir tarafın devredeceği mal veya hizmetlerle ilgili hakları tanımlayabilmektedir,
- c) Şirket devredilecek mal veya hizmetlerle ilgili ödeme koşulları tanımlayabilmektedir,
- d) Sözleşme özü itibarıyla ticari niteliktedir,
- e) Şirket'in müşteriye devredilecek mal veya hizmetler karşılığı bedel tahsil edecek olması muhtemeldir. Bir bedelin tahsil edilebilirliğinin muhtemel olup olmadığını değerlendirirken işletme, sadece müşterinin bu bedeli vadesinde ödeyebilmesini ve buna ilişkin niyetini dikkate alır.

2.3.2. Stoklar

Stoklar, net gerçekleşebilir değer ya da elde etme maliyetinden düşük olanı ile değerlendirilir. Stokların elde etme maliyeti tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katlanılan diğer maliyetleri içerir. Maliyet, ağırlıklı ortalama metodu ile hesaplanmaktadır. Net gerçekleşebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış maliyeti toplamının indirilmesiyle elde edilen tutardır.

2.3.3. Hazır Değerler

Nakit ve nakit benzeri değerler kasadaki nakdi ve bankalardaki mevduatı içermektedir. Nakit ve nakit eşdeğeri elde etme maliyetleri ve tahakkuk etmiş faizlerinin toplamı ile gösterilmiştir.

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

2.3.4. Alacaklar ve Borçlar

Şirket tarafından bir alıcıya ürün veya hizmet sağlanması veya bir satıcıdan ürün veya hizmet alınması sonucunda oluşan ticari alacaklar ve ticari borçlar ertelenmiş finansman gelirlerinden ve giderlerinden netleştirilmiş olarak gösterilirler. Ertelenmiş finansman gelirlerinin ve giderlerinin netleştirilmesi sonrası ticari alacaklar ve ticari borçlar, orijinal fatura değerinden kayda alınan alacakların ve borçların izleyen dönemlerde elde edilecek tutarlarının etkin faiz yöntemi ile iskonto edilmesi ile hesaplanır. Belirlenmiş faiz oranı olmayan kısa vadeli alacaklar, orijinal etkin faiz oranının etkisinin çok büyük olmaması durumunda, fatura değerleri üzerinden gösterilmiştir.

Ticari alacakların/borçların paraya çevrilmesi için geçen süre, 12 aydan daha uzun olsa dahi işletmenin normal faaliyet döngüsü içinde kabul edilmekte ve bu tür alacaklar dönen varlıklarda sınıflandırılmaktadır.

2.3.5. Şüpheli Alacaklar Karşılığı

Şirket, tahsil imkânının kalmadığına dair objektif bir bulgu olduğu takdirde ilgili ticari alacaklar için şüpheli alacak karşılığı ayırmaktadır. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değerinden alınan teminatların ve güvencelerin düşülmesinden sonra kalan tutardır.

Şüpheli alacak tutarına karşılık ayrılmasını takiben, şüpheli alacak tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar ayrılan şüpheli alacak karşılığında düşülerek diğer gelirlere kaydedilir.

2.3.6. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Mal ve hizmetlerin üretiminde kullanılmak veya idari maksatlarla veya işlerin normal seyri esnasında satılmak yerine, kira elde etmek veya değer kazanımı amacıyla veya her ikisi için tutulan araziler, binalar ve tesis makineler yatırım amaçlı gayrimenkuller olarak sınıflandırılır ve maliyet değeri ile değerlendirilir.

Bir gayrimenkulün yatırım amaçlı gayrimenkul sınıfına transferi veya bu sınıftan transferi sadece ve sadece kullanımında bir değişiklik olduğu zaman yapılır.

Şirket yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlendirilmesinde "yeniden değerlendirme" modelini tercih etmiştir.

2.3.7. Maddi Duran Varlıklar

Şirket duran varlıkların gerçeğe uygun değerinin tespitinde arsa ve araziler, yeraltı ve yerüstü düzenleri, binalar, makine tesis ve cihazlar için "yeniden değerlendirme" modelini esas alırken diğer maddi duran varlıkları için "maliyet modelini" esas almaktadır. Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirilmiş tutarlardan birikmiş amortismanın düşülmesi ile gösterilmektedir. Şirket duran varlıklarını kıst dönemi dikkate alarak normal amortisman yöntemi kullanarak amortisman hesaplamaktadır. Arsa ve araziler, faydalı ömrünün sınırsız kabul edilmesinden dolayı amortismanına tabi tutulmamaktadır.

Maddi duran varlıkların amortisman oranları, tahmin edilen faydalı ömürleri esas alınarak, aşağıdaki gibi belirtilmiştir:

| | |
|----------------------------------|-------------|
| Binalar | 8 - 50 yıl |
| Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri | 15 - 40 yıl |
| Makine, tesis ve cihazlar | 1 - 45 yıl |
| Taşıtlar | 1 - 25 yıl |
| Döşeme ve demirbaşlar | 1 - 50 yıl |

2.3.8. Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Çeşitli olay ve durumlar karşısında duran varlıkların taşınan değerleri gerçekleşebilir /gelecekte o aktiften elde edilebilecek değerlerinin altına düştüğü tespit edilmesi halinde maddi ve maddi olmayan duran varlıklar değer kaybı açısından teste tabi tutulmaktadır. Maddi ve gayri maddi sabit kıymetin defter değerinin gerçekleşebilir veya o varlığın iktisabından ileride elde edilebilecek değerinin üstünde kalması halinde duran varlık değer düşüklüğü karşılığı ayrılmaktadır.

2.3.9. Finansal Kiralama İşlemleri

Şirket, finansal kiralama yoluyla edinmiş olduğu sabit kıymetleri, bilançoda kira başlangıç tarihindeki rayiç değeri ya da, daha düşükse minimum kira ödemelerinin bilanço tarihindeki bugünkü değeri üzerinden yansıtmaktadır (finansal tablolarda ilgili maddi duran varlık kalemlerine dahil edilmiştir). Minimum kira ödemelerinin bugünkü değeri hesaplanırken, finansal kiralama işleminde geçerli olan oran pratik olarak tespit edilebiliyorsa o değer, aksi takdirde, borçlanma faiz oranı iskonto faktörü olarak kullanılmaktadır. Finansal kiralama işlemine konu olan sabit kıymetin iktisap aşamasında katlanılan masraflar maliyete dahil edilir. Finansal kiralama işleminden kaynaklanan yükümlülük, ödenecek faiz ve anapara borcu olarak ayrıştırılmıştır.

2.3.10. Borçlanma Maliyetleri

Faiz karşılığı alınan banka kredileri, alış maliyeti düşüldükten sonra alınan net tutar esasından kayıtlara yansıtılmaktadır. İtfa sürecinde veya yükümlülüklerin kayda alınması sırasında ortaya çıkan gelir veya giderler, gelir tablosu ile ilişkilendirilir. Borçlanma maliyetleri, ortaya çıktıkları dönemde vadelerinin gelmemesi durumunda da tahakkuk esasına muhasebeleştirilmekte ve kredilerde sınıflandırılmaktadır.

2.3.11. Çalışanlara Sağlanan Faydalar / Kıdem Tazminatları

Mevcut İş Kanunu, şirketi kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personel dışındaki her personele her bir hizmet yılı için en az 30 günlük kıdem tazminatı ödemekle yükümlü tutmaktadır. Bu nedenle şirketin taşıdığı toplam yükü ifade eden gelecekteki ödemeleri tahmin etmesi ve tahminlerle bulunan ödemelerin iskontoya tabi tutularak net bugünkü değere getirilmesi gerekmektedir. Şirket böylece bilanço günü itibariyle toplam yükümlülüğünün iskonto edilmiş net değerini raporlamaktadır.

Şirket tüm personelinin fiilen emekli olacağı tarihte şirketten ayrılacağını ve bu tarihte kıdem tazminatının ödeneceğini kabul eder. Şirket buna uygun şekilde, personelin ileriye yönelik olarak, emekli olduklarında veya işten çıkarıldıklarında ödeneceği tahmin edilen kıdem tazminatı yükümlülüğünü bulmaya çalışır. Ödeneceği tahmini yapılan bu toplam yükümlülüğün içinde personelin bilanço tarihi itibariyle kıdemi nedeniyle almaya hak kazandığı bölümün net bugünkü değeri kıdem tazminatı karşılığı olarak bilançoya alınır. Geçmiş dönemlerde kıdem tazminatı almadan ayrılan personel sayısının işten ayrılan toplam personel sayısına oranının ileriki dönemlerde de aynen tekrarlanacağını varsayılır ve toplam yükü bu oranda azaltılır.

İki dönem arasında değişen toplam kıdem tazminatı yükü, faiz maliyeti, cari dönem hizmet maliyeti ve aktüeryal kazanç / zararlar kısımlarına ayrılır. Faiz Maliyeti; bir önceki hesap döneminde bilanço da yer alan yükümlülüğün dönem içinde kullanımının maliyetidir ve çalışmaya devam eden kişilere ilişkin yükümlülüğün dönem başındaki tutarının, o yılda kullanılan iskonto oranı ile çarpılmış tutarıdır. Cari dönem hizmet maliyeti ise içinde bulunulan hesap döneminde çalışanların çalışmaları karşılığında hak ettikleri kıdem tazminatının ödeneceği dönemde ulaşması beklenen tutarının iskonto oranı ile bilanço gününe getirilmesinden kaynaklanan kısımdır. Bunun dışındaki farklar ise aktüeryal kazanç ve kayıpları yansıtır. Aktüeryal kazanç / zararlar, faiz maliyeti ve cari dönem hizmet maliyeti kapsamlı gelir tablosunda gösterilir.

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Çalışanlara normal maaş, ikramiye ve diğer sosyal fayda ödemeleri dışında, emeklilik veya işten ayrılmadan sonraki dönemlerde ödenmek üzere herhangi bir katkı planı da bulunmamaktadır.

2.3.12. Hisse Başına Kazanç / (Kayıp)

Gelir tablosunda belirtilen hisse başına kazanç / (kayıp), net karın / (zararın), dönem boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmuştur.

Hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısı, dönem boyunca ihraç edilen ve zaman ağırlık faktörüyle (hisselerin mevcut olduğu gün sayısının dönemin toplam gün sayısına bölünmesi sonucu bulunan oran) çarpılan adi hisse senedi sayısı ile düzeltilmiş dönem başı adi hisse senedi sayısını ifade eder.

Türkiye’de şirketler, sermayelerini, hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları “bedelsiz hisse” yolu ile arttırabilmektedirler. Bu tip “bedelsiz hisse” dağıtımları, hisse başına kazanç hesaplamalarında, ihraç edilmiş hisse gibi değerlendirilir. Buna göre, bu hesaplamalarda kullanılan ağırlıklı ortalama hisse sayısı, söz konusu hisse senedi dağıtımlarının geçmişe dönük etkileri de dikkate alınarak bulunmuştur.

2.3.13. Diğer Bilanço Kalemleri

Diğer bilanço kalemleri esas olarak kayıtlı değerleriyle yansıtılmışlardır.

2.3.14. Yabancı Para Cinsinden Varlık ve Borçlar

Yabancı para işlemleri, işlem tarihindeki cari kurlardan muhasebeleştirilmektedir. Yabancı para cinsinden kayıtlara geçirilmiş olan aktif ve pasif hesaplar dönem sonlarındaki kurlar esas alınarak evaluasyona tabi tutulmaktadır. Evaluasyon işleminden doğan kur farkları kambiyo karı veya zararı olarak gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

USD, EURO ve GBP için dönem sonlarında kullanılan kurlar aşağıdaki gibidir:

| | <u>30.06.2020.</u> | <u>31.12.2019</u> |
|------|--------------------|-------------------|
| USD | 7,8080 | 5,9402 |
| EURO | 9,1281 | 6,6506 |
| GBP | 10,0309 | 7,7765 |

2.3.15. Vergilendirme

Kurumlar Vergisi oranı %22’dir. Vergilendirilebilir kar yasal kayıtlarda yer alan kara kanunen kabul edilmeyen giderler eklendikten ve vergi istisnaları (yatırım gelirleri istisnası) ile vergi indirimleri (yatırım teşviki indirimleri) düşüldükten sonra hesaplanan kardır. Kar dağıtımı olmadığı sürece başka vergi ödenmemektedir.

Üçer aylık dönemlerde elde edilen gelirler için %22 oranında geçici vergi hesaplanmaktadır. Hesaplanan ve ödenen tutarlar yılsonunda kesin vergi tutarına mahsup edilebilir veya tahakkuktan önce ödenmiş Kurumlar Vergisi devlete olan başka borçlara da mahsup edilebilir.

İki yıl veya daha fazla süreyle elde tutulan duran varlıkların ve finansal varlıkların satışından elde edilen karların %50’lik kısmı, bu kurumlar vergisinden istisnadır.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

2.3.16. Muhasebe Tahminleri

Finansal tabloların hazırlanması, yönetimin, politikaların uygulanması ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir.

Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir.

Şirket'in finansal tablolarını hazırlarken kullandığı önemli tahminler ve varsayımlara aşağıdaki gibidir;

- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların faydalı ömürleri, hurda değerleri
- Alacak ve borçlar için uygulanan iskonto oranları
- Alacaklar için ayrılan karşılık tutarları
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin olarak; emeklilik süresi, zam oranı, iskonto oranı, kıdem tazminatı almama oranı
- Ertelenen vergi hesaplamasında kullanılan oranlar

2.3.1. Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Bilanço tarihi ile bilançonun yetkilendirme tarihi arasında finansal tablolarda düzeltme gerektiren bir olayın ortaya çıkması durumunda finansal tablolara gerekli düzeltmeler yapılmakta, düzeltme gerektirmeyen durumlarda ilgili olay bilanço dipnotlarında açıklanmaktadır.

2.3.2. İlişkili Taraflar

Bu finansal tabloların amacı doğrultusunda ortaklar, önemli yönetim personeli ve Yönetim Kurulu üyeleri, aileleri ve onlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirak ve ortaklıklar ilişkili taraflar olarak kabul ve ifade edilmişlerdir. Bu şirketlerin ortakları ve başlıca yöneticiler ve Şirket'in yönetim kurulu üyeleri ve aileleri de ilişkili kuruluş kapsamına girmektedir. İlişkili taraflarla gerçekleştirilen işlemler genel olarak piyasa koşullarına uygun olarak gerçekleştirilmiştir.

Tanser Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş.

Tanser Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş., seramik imalatı ve satışı faaliyetinde bulunmaktadır. Tanser Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş., Şirket'in sermayesindeki payı %12,37'dir (Bkz. Dipnot 17). Tanser Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş., Şirket'e danışmanlık hizmeti vermektedir.

Tanışlar Yapı Malzemeleri İnşaat Petrol Maden Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.

Tanışlar Yapı Malzemeleri İnşaat Petrol Maden Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş., inşaat malzemeleri alımı ve satımı, madencilik, inşaat, hafriyat, taahhüt faaliyetlerinde bulunmaktadır. Tanışlar Yapı Malzemeleri İnşaat Petrol Maden Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş., Şirket'in bayilerindendir ve şirketin ortağıdır. Şirketin ortaklık oranı %5,05 'dir (Bkz. Dipnot 17). Şirket, Tanışlar Yapı Malzemeleri İnşaat Petrol Maden Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.'dan petrol, feldspat, bentonit, kil, albit ve kaolen madenleri satın almaktadır.

Uşak Seramik Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş.

Uşak Seramik Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş., demir, inşaat, montaj, gıda, giyim, beyaz eşya, orman ürünleri, taahhüt ticaret, oto alım satımı faaliyetlerinde bulunmaktadır. Uşak Seramik Sanayi A.Ş.'nin seramik bayilerindendir.

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Albino Mutfak Banyo Ürünleri İnşaat Taahhüt Sanayi ve Ticaret A.Ş.

Albino Mutfak Banyo Ürünleri İnşaat Taahhüt Sanayi ve Ticaret A.Ş., mutfak ve banyo dolabı imalatı ile taahhüt işleri faaliyetlerinde bulunmaktadır. Şirket'e, Şirket'in bayilerinin teşhir ürünleri için banyo ve mutfak dolapları ve fuarlarda kullanılan stantları hazırlamaktadır.

Eda Turizm Otelcilik Madencilik Ltd. Şti.

Firma Madencilik ve turizm alanında faaliyet göstermekte olup, Uşak seramik firmadan seramik hammaddesi maden (toprak) alımı yapmaktadır.

2.3.3. Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Karşılıklar

Karşılıklar geçmişteki olaylardan kaynaklanan olası bir yükümlülük olması (hukuki veya yapısal yükümlülük), bu yükümlülüğün gelecekte yerine getirilmesi için gerekli aktif kalemlerde bir azalışın muhtemelen söz konusu olması ve yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde saptanabilmesi durumunda tahakkuk ettirilmektedir. Tahakkuk ettirilen bu karşılıklar her bilanço döneminde gözden geçirilmekte ve cari tahminlerin yansıtılması amacıyla revize edilmektedir.

Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Taahhüt ve şarta bağlı yükümlülük doğuran işlemler, gerçekleşmesi gelecekte bir veya birden fazla olayın neticesine bağlı durumları ifade etmektedir. Dolayısıyla, bazı işlemler ileride doğması muhtemel zarar, risk veya belirsizlik taşımaları açısından bilanço dışı kalemler olarak tanınmıştır. Gelecekte gerçekleşmesi muhtemel mükellefiyetler veya oluşacak zararlar için bir tahmin yapılması durumunda bu yükümlülükler Şirket için gider ve borç olarak kabul edilmektedir. Ancak gelecekte gerçekleşmesi muhtemel gözüken gelir ve karlar finansal tablolarda yansıtılmaktadır.

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

| Nakit ve Nakit Benzerleri | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|---------------------------|-------------------|------------------|
| Kasa | 21.411 | 10.382 |
| Banka | 20.205.706 | 721.768 |
| Kredi kartları | 1.911.785 | 939.161 |
| Toplam | 22.138.902 | 1.671.311 |

Banka hesapları içerisindeki 10.264.930 TL'lik tutar kira sertifikalarına aittir.

Nakit ve nakit benzerlerinin döviz durumu aşağıdaki gibidir;

| Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı) | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|--------------------------------|----------------|---------------|
| Kasa | - | - |
| - Usd kasa | - | - |
| Banka | 582.176 | 81.295 |
| - Usd vadesiz mevduat | 73.448 | 9 |
| - Avro vadesiz mevduat | 508.728 | 81.286 |
| Toplam | 582.176 | 81.295 |

4. FİNANSAL YATIRIMLAR

| Finansal Yatırımlar | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|-----------------------|-------------------|------------|
| Özel kesim tahvilleri | 18.000.000 | - |
| Toplam | 18.000.000 | - |

Finansal yatırımlar içerisindeki özel kesim tahvilleri, Uşak Seramik Sanayi A.Ş.'nin çıkardığı tahvillerden oluşmaktadır. İlgili tahviller alım-satım amacıyla elde bulundurulmaktadır.

5. FİNANSAL BORÇLAR

| Kısa Vadeli Borçlanmalar | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Banka kredileri | 91.687.317 | 86.006.235 |
| - Anapara TL | 90.881.275 | 85.603.832 |
| - Faiz TL | 806.042 | 402.403 |
| Çıkarılmış Tahviller | 231.126 | 257.145 |
| - Faiz | 231.126 | 257.145 |
| Toplam | 91.918.443 | 86.263.380 |

| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Banka kredileri | 70.324.538 | 40.019.824 |
| - Anapara | 68.316.752 | 38.783.695 |
| - Faiz | 2.007.786 | 1.236.129 |
| Finansal kiralama borçları (net) | 1.794.705 | 2.969.175 |
| - Finansal kiralama borçları | 2.494.510 | 3.955.507 |
| - Ertelenmiş finansal kiralama borçları | -699.805 | -986.332 |
| Toplam | 72.119.243 | 42.988.999 |

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

| | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|---|--------------------|--------------------|
| Uzun Vadeli Borçlanmalar | | |
| Banka kredileri | 75.413.953 | 85.422.294 |
| Finansal kiralama borçları (net) | 3.841.219 | 5.193.069 |
| - Finansal kiralama borçları | 4.501.285 | 6.347.449 |
| - Ertelenmiş finansal kiralama borçları | -660.066 | -1.154.380 |
| Çıkarılmış Tahviller | 30.000.000 | 30.000.000 |
| - Anapara | 30.000.000 | 30.000.000 |
| Toplam | 109.255.172 | 120.615.363 |

Finansal borçların detayları aşağıdaki gibidir;

| 30.09.2020 | Anapara | Faiz Oranı % | Vade |
|----------------------------|-----------------------|--------------|---------------|
| TL krediler | 61.491.606 TL | 8,00 - 20,00 | 0-3 ay arası |
| TL krediler | 40.320.966 TL | 8,00 - 20,00 | 3-6 ay arası |
| TL krediler | 33.449.632 TL | 8,00 - 20,00 | 6-9 ay arası |
| TL krediler | 23.935.823 TL | 8,00 - 20,00 | 9-12 ay arası |
| TL krediler | 75.413.953 TL | 8,00 - 20,00 | 1 yıl ve üstü |
| Tahvil İhracı | 30.000.000 TL | 1,2570 | 1-5 yıl arası |
| Toplam TL Karşılığı | 264.611.980 TL | | |

| 31.12.2019 | Anapara | Faiz Oranı % | Vade |
|----------------------------|-----------------------|---------------|---------------|
| TL krediler | 64.471.450 TL | 13,00 - 30,00 | 0-3 ay arası |
| TL krediler | 26.336.130 TL | 13,00 - 30,00 | 3-6 ay arası |
| TL krediler | 18.472.580 TL | 13,00 - 30,00 | 6-9 ay arası |
| TL krediler | 14.457.742 TL | 13,00 - 30,00 | 9-12 ay arası |
| TL krediler | 85.422.293 TL | 13,00 - 30,00 | 1 yıl ve üstü |
| Usd krediler | 65.276 \$ | 5,50 | 0-3 ay arası |
| Usd krediler | 44.085 \$ | 5,50 | 3-6 ay arası |
| Tahvil İhracı | 30.000.000 TL | 4,4285 | 1-5 yıl arası |
| Toplam TL Karşılığı | 239.809.821 TL | | |

Şirket, kullanmış olduğu krediler için bilanço tarihi itibarıyla 67.650.000 TL ipotek, 1.500.000 TL çek (31.12.2019: 87.650.000 TL ipotek 1.500.000 TL çek) teminat verilmiştir. Bu teminatlar çek, senet, ipotek ve teminat mektuplarının toplamından oluşmaktadır.

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Finansal kiralama işlemlerinden kaynaklanan net borçların detayları aşağıdaki gibidir;

| 30.09.2020 | Ana Para | Faiz Oranı % | Vade |
|-------------------|-----------------|---------------------|---------------|
| TL leasingler | 648.347 TL | 10,00 - 15,00 | 0-3 ay arası |
| TL leasingler | 648.347 TL | 10,00 - 15,00 | 3-6 ay arası |
| TL leasingler | 648.347 TL | 10,00 - 15,00 | 6-9 ay arası |
| TL leasingler | 549.470 TL | 10,00 - 15,00 | 9-12 ay arası |
| TL leasingler | 4.501.285 TL | 10,00 - 15,00 | 1 yıl ve üstü |

| 31.12.2019 | Ana Para | Faiz Oranı % | Vade |
|-------------------|-----------------|---------------------|---------------|
| TL leasingler | 1.562.498 TL | 10,00 - 15,00 | 0-3 ay arası |
| TL leasingler | 1.061.294 TL | 10,00 - 15,00 | 3-6 ay arası |
| TL leasingler | 683.368 TL | 10,00 - 15,00 | 6-9 ay arası |
| TL leasingler | 648.347 TL | 10,00 - 15,00 | 9-12 ay arası |
| TL leasingler | 6.347.449 TL | 10,00 - 15,00 | 1 yıl ve üstü |

Finansal borçların likiditesi aşağıdaki gibidir;

| | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| Borçlanmalar | 278.042.080 | 257.828.896 |
| 0-3 ay | 71.574.672 | 72.562.305 |
| 3-12 ay | 111.371.232 | 72.403.244 |
| 1-5 yıl | 95.096.176 | 112.863.347 |
| Finansal kiralama | 6.995.795 | 10.302.956 |
| 0-3 ay | 648.347 | 1.562.498 |
| 3-12 ay | 1.846.164 | 2.393.009 |
| 1-5 yıl | 4.501.285 | 6.347.449 |
| Çıkarılmış Tahviller | 30.231.126 | 30.257.145 |
| 0-3 ay | 231.126 | 257.145 |
| 1-5 yıl | 30.000.000 | 30.000.000 |
| Toplam | 315.269.002 | 298.388.997 |

Finansal borçların döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

| Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı) | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|--------------------------------|------------|----------------|
| Borçlanmalar | - | 649.621 |
| -Usd krediler | - | 649.621 |
| Toplam | - | 649.621 |

Nakit akışına ilişkin hareketler aşağıdaki gibidir;

| | Dönem Başı Tutar | Nakit Hareketi Yaratanlar | Nakit Hareketi Yaratmayanlar | Dönem Sonu Tutar |
|----------------------------|---------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------------|
| Banka Kredileri | 211.448.353 | 23.163.627 | 2.813.828 | 237.425.808 |
| Menkul Kıymet İhraçları | 30.257.145 | -257.145 | 231.126 | 30.231.126 |
| Finansal Kiralama Borçları | 8.162.244 | -2.526.320 | 0 | 5.635.924 |
| Toplam | 249.867.742 | 20.380.162 | 3.044.954 | 273.292.858 |

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

6. DİĞER FİNANSAL BORÇLAR

| | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Factoring borçları | 33.375.340 | 70.566.537 |
| Toplam | 33.375.340 | 70.566.537 |

Factoring Borçları içindeki 18.745.340 TL'lik kısım ilişkili taraflardan alınan müşteri çeklerinden oluşmaktadır. (31.12.2019: 34.236.122 TL)

Diğer finansal borçların likiditesi aşağıdaki gibidir;

| | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Factoring borçları | 33.375.340 | 70.566.537 |
| 0-3 ay | 28.530.871 | 32.780.012 |
| 3-12 ay | 4.844.469 | 37.786.525 |
| Toplam | 33.375.340 | 70.566.537 |

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

| | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Kısa Vadeli Ticari Alacaklar | | |
| Ticari alacaklar | 65.339.719 | 38.635.618 |
| <i>İlişkili taraflar</i> | 25.213.479 | 14.832.355 |
| <i>İlişkili olmayan taraflar</i> | 40.126.240 | 23.803.263 |
| Alacak senetleri / alınan çekler | 268.869.952 | 188.887.597 |
| <i>İlişkili taraflar</i> | 149.391.658 | 100.784.631 |
| <i>İlişkili olmayan taraflar</i> | 119.478.294 | 88.102.966 |
| Ertelenmiş faiz gelirleri (reeskont) | -3.980.898 | -3.250.275 |
| Şüpheli ticari alacaklar | 6.526.794 | 6.744.695 |
| Şüpheli ticari alacaklar karşılığı | -6.486.794 | -6.704.695 |
| Toplam | 330.268.773 | 224.312.940 |

Ertelenmiş faiz gelirlerinin hesaplanmasında %10,00 iskonto oranı kullanılmıştır (31.12.2019: %13,75).

Alacak senetlerinin/alınan çeklerin 33.375.340 TL'lik kısmı ile faktoring yapılmıştır (31.12.2019:70.566.537)

Alacak senetlerin/alınan çeklerin 63.668.946 TL'lik kısmı ciro edilmiş ve henüz vadesi gelmemiş çeklerden/senetlerden oluşmaktadır (31.12.2019: 27.031.186 TL).

Şüpheli ticari alacaklardaki dönem içi hareketler aşağıdaki gibidir;

| | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|--|------------------|------------------|
| Şüpheli Ticari Alacaklar | | |
| Dönem başı bakiyesi | 6.744.695 | 11.235.642 |
| Dönem içi tahsilatlar ve iptaller | -354.003 | -4.532.357 |
| Dönem içi şüpheli hale gelen alacaklar | 136.102 | 41.410 |
| Şüpheli alacaklar | 6.526.794 | 6.744.695 |
| <i>Teminatlı kısım</i> | <i>-40.000</i> | <i>-40.000</i> |
| Şüpheli alacak karşılığı | 6.486.794 | 6.704.695 |

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Ticari alacakların likiditesi aşağıdaki gibidir;

| Ticari Alacakların Beklenen Vadeleri | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 0-3 ay | 166.989.500 | 81.352.926 |
| 3-12 ay | 101.843.854 | 98.294.671 |
| 1-5 yıl | 36.598 | 9.240.000 |
| Vadesiz | 71.866.513 | 45.380.313 |
| Toplam | 340.736.465 | 234.267.910 |

Ticari alacakların döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

| Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı) | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Alacaklar | 36.738.358 | 21.978.764 |
| - Usd | 21.672.666 | 14.104.523 |
| - Avro | 14.670.557 | 7.505.083 |
| - Gbp | 395.135 | 369.159 |
| Alacak senetleri ve alınan çekler | 14.430.456 | 5.636.822 |
| - Usd | 1.880.655 | 594.020 |
| - Avro | 12.549.801 | 4.420.682 |
| - Gbp | - | 622.120 |
| Toplam | 51.168.814 | 27.615.587 |

| Ticari Borçlar | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Ticari borçlar | 38.845.273 | 20.553.469 |
| İlişkili taraflar | 95.714 | - |
| İlişkili olmayan taraflar | 38.749.559 | 20.553.469 |
| Borç senetleri / verilen çekler | 120.480.431 | 124.045.246 |
| İlişkili taraflar | 10.000 | 20.380.623 |
| İlişkili olmayan taraflar | 120.470.431 | 103.664.623 |
| Ertelenmiş faiz gideri (reeskont) | -1.287.285 | -3.202.068 |
| Toplam | 158.038.419 | 141.396.647 |

Ertelenmiş faiz gelirlerinin hesaplanmasında %10,00 iskonto oranı kullanılmıştır (31.12.2019: %13,75).

Borç senetleri/verilen çeklerin 63.668.946 TL'lik kısmı ciro edilmiş ve henüz vadesi gelmemiş çeklerden/senetlerden oluşmaktadır (31.12.2019: 27.031.186 TL).

Ticari borçların likiditesi aşağıdaki gibidir;

| Ticari Borçların Beklenen Vadeleri | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 0-3 ay | 55.595.039 | 57.763.067 |
| 3-12 ay | 64.885.392 | 56.105.931 |
| 1-5 yıl | - | 10.176.248 |
| Vadesiz | 38.845.273 | 20.553.469 |
| Toplam | 159.325.704 | 144.598.715 |

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Ticari borçların döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

| Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı) | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Ticari borçlar | 1.376.331 | 2.176.213 |
| - Usd | 1.017.404 | 1.394.678 |
| - Avro | 358.927 | 781.535 |
| Toplam | 1.376.331 | 2.176.213 |

8. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|--|------------------|------------------|
| İlişkili taraf personele borçlar | 151.678 | - |
| İlişkili olmayan personele borçlar | 2.356.791 | 2.111.027 |
| Toplam | 2.508.469 | 2.111.027 |

Personele borçların likiditesi aşağıdaki gibidir

| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçların Beklenen Vadeleri | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|--|------------------|------------------|
| 0-3 ay | 2.356.791 | 2.111.027 |
| 3-12 ay | 151.678 | - |
| Toplam | 2.508.469 | 2.111.027 |

9. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

| Kısa Vadeli Diğer Alacaklar | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Avans karşılığı alınan çekler | 60.353.492 | 50.211.940 |
| <i>İlişkili taraf</i> | 18.547 | 10.255.585 |
| <i>İlişkili olmayan taraf</i> | 60.334.945 | 39.956.355 |
| Ertelenmiş faiz gelirleri (reeskont) | -3.112.737 | -4.573.095 |
| Muhtelif alacaklar | 943.445 | 257.908 |
| <i>İlişkili olmayan taraf</i> | 943.445 | 257.908 |
| Faktoring şirketlerinden alacaklar | 367.250 | 1.293.208 |
| Taşerondan alacaklar | 2.064.439 | - |
| Vergi dairesinden alacaklar | 3.436.163 | 4.195.966 |
| Şüpheli diğer alacaklar | 2.441.212 | 3.303.971 |
| Şüpheli diğer alacak karşılıkları | -2.441.212 | -3.303.971 |
| Toplam | 64.052.052 | 51.385.927 |

| Uzun Vadeli Diğer Alacaklar | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|--------------------------------------|----------------|------------------|
| Avans karşılığı alınan çekler | 874.609 | 6.806.000 |
| <i>İlişkili taraf</i> | 45.396 | 3.125.000 |
| <i>İlişkili olmayan taraf</i> | 829.213 | 3.681.000 |
| Ertelenmiş faiz gelirleri (reeskont) | -86.197 | -838.545 |
| Verilen depozito ve teminatlar | 61.199 | 61.199 |
| Toplam | 849.611 | 6.028.654 |

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Ertelenmiş faiz giderlerinin hesaplanmasında %10,00 iskonto oranı kullanılmıştır (31.12.2019: %13,75)

| Şüpheli Diğer Alacaklar | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|--|------------------|------------------|
| Dönem başı bakiyesi | 3.303.971 | 326.610 |
| Dönem içi tahsilatlar ve iptaller | -948.475 | - |
| Dönem içi şüpheli hale gelen alacaklar | 85.716 | 2.977.361 |
| Şüpheli alacaklar | 2.441.212 | 3.303.971 |

Diğer alacakların likiditesi aşağıdaki gibidir;

| Şüpheli Diğer Alacaklar | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|--|------------------|------------------|
| Dönem başı bakiyesi | 3.303.971 | 326.610 |
| Dönem içi tahsilatlar ve iptaller | -948.475 | - |
| Dönem içi şüpheli hale gelen alacaklar | 85.716 | 2.977.361 |
| Şüpheli alacaklar | 2.441.212 | 3.303.971 |

| Diğer Borçlar | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|---|------------------|------------------|
| Taşerona borçlar | - | 2.905.096 |
| Muhtelif borçlar | 2.428.764 | 2.692.850 |
| İşten ayrılan eski personele kıdem borçları | 48.088 | 407.899 |
| Toplam | 2.476.852 | 6.005.845 |

Diğer borçların likiditesi aşağıdaki gibidir;

| Diğer Borçların Beklenen Vadeleri | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| 0-3 ay | - | 2.905.096 |
| 3-12 ay | 2.476.852 | 3.100.749 |
| Toplam | 2.476.852 | 6.005.845 |

10. STOKLAR

| Stoklar | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| İlkmadde ve malzemeler | 110.113.650 | 73.662.317 |
| Yarı mamuller | 27.854.277 | 27.073.492 |
| Mamuller | 48.024.814 | 80.848.879 |
| Diğer stoklar | 6.270.865 | 4.940.007 |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı (-) | -1.250.664 | -869.671 |
| Toplam | 191.012.942 | 185.655.024 |

Diğer stokların detayları aşağıdaki gibidir;

| Diğer Stoklar | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Palet stokları | 2.590.667 | 2.595.668 |
| Teslimi gerçekleşmemiş stoklar | 2.963.321 | 1.480.067 |
| Muhtelif stoklar | 716.877 | 864.272 |
| Toplam | 6.270.865 | 4.940.007 |

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Stok değer düşüklüğüne ilişkin ait hareketler aşağıdaki gibidir;

| Stok Değer Düşüklüğü | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|--------------------------------|-------------------|-----------------|
| Dönem Başı | -869.671 | -492.673 |
| Satışlar | 869.671 | 492.673 |
| Dönem Sonunda Ayrılan Karşılık | -1.250.664 | -869.671 |
| Toplam | -1.250.664 | -869.671 |

Stokların sigorta tutarı 58.831.500 TL'dir (31.12.2019: 57.601.500 TL).

11. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

| Peşin Ödenmiş Giderler | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Verilen sipariş avansları | 29.639.275 | 17.699.769 |
| <i>İlişkili taraf</i> | <i>3.173.487</i> | <i>726.938</i> |
| <i>İlişkili olmayan taraf</i> | <i>26.465.788</i> | <i>16.972.831</i> |
| Sigorta giderleri | 585.007 | 900.275 |
| Vadesi gelmemiş faktoring faizleri | 658.397 | 3.371.534 |
| Gelecek aylara ait giderler | 580.853 | 19.476 |
| Toplam | 31.463.532 | 21.991.054 |

Peşin ödenmiş giderlerin likiditesi aşağıdaki gibidir;

| Peşin Ödenmiş Giderlerin Beklenen Vadeleri | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| 0-3 ay | 1.165.860 | 4.291.285 |
| 3-12 ay | 30.297.672 | 17.699.769 |
| Toplam | 31.463.532 | 21.991.054 |

| Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Alınan sipariş avansları | 60.353.492 | 50.211.940 |
| <i>İlişkili taraf</i> | <i>18.547</i> | <i>23.636.170</i> |
| <i>İlişkili olmayan taraf</i> | <i>60.334.945</i> | <i>26.575.770</i> |
| Ertelenmiş faiz giderleri (reeskont) | -3.112.738 | -4.194.377 |
| Teslimi gerçekleşmemiş satışlar | 4.119.565 | 1.911.255 |
| Toplam | 61.360.319 | 47.928.818 |

| Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|--------------------------------------|----------------|------------------|
| Alınan sipariş avansları | 874.609 | 6.806.000 |
| <i>İlişkili taraf</i> | <i>45.396</i> | <i>3.125.000</i> |
| <i>İlişkili olmayan taraf</i> | <i>829.213</i> | <i>3.681.000</i> |
| Ertelenmiş faiz giderleri (reeskont) | -86.197 | -838.545 |
| Toplam | 788.412 | 5.967.455 |

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Ertelenmiş gelirlerin likiditesi aşağıdaki gibidir;

| Ertelenmiş Gelirlerin Beklenen Vadeleri | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| 0-3 ay | 4.979.898 | 2.207.571 |
| 3-12 ay | 59.493.159 | 49.915.624 |
| 1-5 yıl | 874.609 | 6.806.000 |
| Toplam | 65.347.666 | 58.929.195 |

Ertelenmiş gelirlerin döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

| Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı) | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Ertelenmiş gelirler | 9.394.583 | 5.099.965 |
| - Usd | 1.184.292 | 1.430.307 |
| - Avro | 8.210.291 | 3.669.658 |
| Toplam | 9.394.583 | 5.099.965 |

12. KARŞILIKLAR

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Kısa Vadeli Karşılıklar | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
| Personel gider karşılıkları | 274.668 | 106.811 |
| Dışardan sağlanan fayda ve hizmet karşılıkları | 26.557 | 10.569 |
| Dava karşılıkları | 590.445 | 859.494 |
| Vergi, resim harç gider karşılıkları | 109.980 | 149.187 |
| Toplam | 1.001.650 | 1.126.061 |

Kısa vadeli karşılıkların likiditesi aşağıdaki gibidir;

| | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|---------------|------------------|------------------|
| 3-12 ay | 411.205 | 266.567 |
| Vadesiz | 590.445 | 859.494 |
| Toplam | 1.001.650 | 1.126.061 |

Şirket aleyhine personel tarafından açılmış çeşitli davaları bulunmaktadır. Detayları aşağıdaki gibidir;

| Dava Konusu | Dava Tutarı | Ayrılan Karşılık |
|-------------------------------|----------------|------------------|
| İşçilik alacakları | 565.700 | 565.700 |
| SGK tarafından açılan davalar | 24.745 | 24.745 |
| Toplam | 590.445 | 590.445 |

| | | |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Uzun Vadeli Karşılıklar | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
| Kıdem tazminatı karşılıkları | 8.557.303 | 8.656.522 |
| Toplam | 8.557.303 | 8.656.522 |

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Şirket tüm personelinin fiili emeklilik tarihinde işten ayrılacağını varsayar. Bilanço tarihi itibarıyla kazandığı kıdem tazminatının emekli olacağı tarihe kadar yıllık % 10 oranında (çalışanların ücretine yapılacak zam) artacağını varsayar. Böylece emekli olduğunda, alacağı kıdem tazminatının, bilanço tarihindeki kıdemine uygun kısmını bulur. Bu tutarda % 12 oranında, emekliliğine kalan süreye uygun şekilde iskontoya tabi tutularak net bugünkü değeri bulunur. Kıdem Tazminatı almadan ayrılanların oranı ise % 0 olarak alınmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğünün hesaplanmasında kullanılan varsayımlar aşağıdaki gibidir;

| | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Çalışma süresi | Emeklilik Tarihi | Emeklilik Tarihi |
| Zam Oranı | 10% | 10% |
| Tazminat almadan ayrılanların oranı | - | - |
| İskonto Oranı | 12% | 12% |
| Kıdem tazminatı tavanı | 7.117 | 6.730 |

Şirket, Nida İnşaat Müşavirlik Nakliye Maden İthalat İhracat Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi'nden taşeron hizmeti almaktadır. Söz konusu taşeron personeline ait kıdem tazminatı yükümlülüğü 2.020.715 TL (31.12.2019: 1.817.065 TL) olup, finansal tablolara yansıtılmamıştır.

Kıdem tazminatında dönem içinde meydana gelen değişimler aşağıdaki gibidir;

| | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Dönem başı kıdem tazminatı | 8.656.522 | 7.724.049 |
| İşten ayrılanlara yapılan ödemeler | -1.438.588 | -3.537.503 |
| Cari hizmet maliyeti | 1.113.273 | 1.347.621 |
| Faiz maliyeti | 688.981 | 660.436 |
| Aktüeryal kazanç ve zararlar (*) | -462.885 | 2.461.919 |
| Dönem Sonu Kıdem Tazminatı | 8.557.303 | 8.656.522 |

Aktüeryal kazanç/zararlar diğer kapsamlı gelir tablosunda raporlanmaktadır. Kıdem tazminatı karşılıklarının tahmini likiditesi aşağıdaki gibidir;

| | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 1-5 yıl | 827.347 | 248.232 |
| 5 yıl üzeri | 42.824.516 | 41.238.450 |
| Toplam | 43.651.863 | 41.486.682 |

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

13. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR / DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

| | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|-------------------------------|----------------|------------------|
| Diğer Dönen Varlıklar | | |
| Devreden kdv | - | 2.891.138 |
| İş avansları | 73.421 | 236.086 |
| Personel avansları | 209.984 | 228.681 |
| <i>İlişkili taraf</i> | 64.039 | - |
| <i>İlişkili olmayan taraf</i> | 145.945 | 228.681 |
| Toplam | 283.405 | 3.355.905 |

Diğer dönen varlıkların likiditesi aşağıdaki gibidir;

| | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|---------------|----------------|------------------|
| 3-12 ay | 283.405 | 3.355.905 |
| Toplam | 283.405 | 3.355.905 |

| | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler | | |
| Ödenecek vergiler | 731.419 | 734.423 |
| Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri | 947.603 | 798.165 |
| Ödenecek diğer yükümlülükler | 182.040 | 102.076 |
| Gider tahakkukları | 699 | 913 |
| Taksitlendirilmiş vergi borçları | 379.613 | 1.411.943 |
| Toplam | 2.241.374 | 3.047.520 |

Diğer kısa vadeli yükümlülüklerin likiditesi aşağıdaki gibidir;

| | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|---------------|------------------|------------------|
| 0-3 ay | 1.861.761 | 1.635.577 |
| 3-12 ay | 379.613 | 1.411.943 |
| 1-5 yıl | - | - |
| Toplam | 2.241.374 | 3.047.520 |

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

14. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

| Maliyet | 01.01.2020 | Girişler | Çıkışlar | Değerleme | 30.09.2020 |
|--------------------------|------------------|----------------|----------|-----------|------------------|
| Arsa ve araziler | 1.215.000 | 100.000 | - | - | 1.315.000 |
| Binalar | 2.905.000 | - | - | - | 2.905.000 |
| Net Defter Değeri | 4.120.000 | 100.000 | - | - | 4.220.000 |

| Maliyet | 01.01.2019 | Girişler | Çıkışlar | Değerleme | 31.12.2019 |
|--------------------------|------------------|----------|----------|-----------|------------------|
| Arsa ve araziler | 1.215.000 | - | - | - | 1.215.000 |
| Binalar | 2.905.000 | - | - | - | 2.905.000 |
| Net Defter Değeri | 4.120.000 | - | - | - | 4.120.000 |

Yatırım amaçlı gayrimenkullerden kira geliri elde edilmemiştir.

Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değer ölçümleri;

Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerleri, emsal karşılaştırma yöntemine göre tespit edilmiştir.

Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki gibidir;

| Finansal Varlıklar | Net Defter Değeri | Gerçeğe Uygun Değer Seviyesi | | |
|-------------------------------|-------------------------|------------------------------|-----------|-----------|
| | | 1. Seviye | 2. Seviye | 3. Seviye |
| Yatırım amaçlı gayrimenkuller | 30.09.2020 3.253.000 | - | 4.220.000 | - |

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

15. MADDİ DURAN VARLIKLAR

| Maliyet | 01.01.2020 | Girişler | Çıkışlar | 30.09.2020 |
|--------------------------------|--------------------|-------------------|----------------|--------------------|
| Arsa ve araziler | 19.850.792 | 24.664 | - | 19.875.456 |
| Yer altı ve yer üstü düzenleri | 9.129.037 | - | - | 9.129.037 |
| Binalar | 72.049.309 | - | - | 72.049.309 |
| Makineler | 213.972.315 | 4.683.656 | - | 218.655.971 |
| Taşıtlar | 9.961.478 | 892.336 | -56.953 | 10.796.861 |
| Demirbaşlar | 4.376.574 | 359.130 | - | 4.735.704 |
| Yapılmakta olan yatırımlar | - | 6.113.827 | - | 6.113.827 |
| Toplam | 329.339.505 | 12.073.613 | -56.953 | 341.356.165 |

| Birikmiş Amortisman | 01.01.2020 | Girişler | Çıkışlar | 30.09.2020 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------|
| Yer altı ve yer üstü düzenleri | -693.869 | -452.672 | - | -1.146.541 |
| Binalar | -1.929.669 | -1.496.234 | - | -3.425.903 |
| Makineler | -28.889.428 | -17.786.697 | - | -46.676.125 |
| Taşıtlar | -3.198.801 | -553.763 | 55.142 | -3.697.422 |
| Demirbaşlar | -3.669.531 | -171.559 | - | -3.841.090 |
| Toplam | -38.381.298 | -20.460.925 | 55.142 | -58.787.081 |

Net Defter Değeri **290.958.207** **282.569.084**

| Maliyet | 01.01.2019 | Girişler | Çıkışlar | 31.12.2019 |
|--------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Arsa ve araziler | 19.842.792 | 8.000 | - | 19.850.792 |
| Yer altı ve yer üstü düzenleri | 8.403.804 | 725.233 | - | 9.129.037 |
| Binalar | 53.117.583 | 18.931.726 | - | 72.049.309 |
| Makineler | 209.107.230 | 4.865.085 | - | 213.972.315 |
| Taşıtlar | 8.625.226 | 1.906.178 | -569.926 | 9.961.478 |
| Demirbaşlar | 4.336.243 | 40.331 | - | 4.376.574 |
| Yapılmakta olan yatırımlar | 3.232.588 | - | -3.232.588 | - |
| Toplam | 306.665.466 | 26.476.553 | -3.802.514 | 329.339.505 |

| Birikmiş Amortisman | 01.01.2019 | Girişler | Çıkışlar | 31.12.2019 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|--------------------|
| Yer altı ve yer üstü düzenleri | -130.021 | -563.848 | - | -693.869 |
| Binalar | -340.374 | -1.589.295 | - | -1.929.669 |
| Makineler | -5.702.834 | -23.186.594 | - | -28.889.428 |
| Taşıtlar | -2.842.386 | -676.626 | 320.211 | -3.198.801 |
| Demirbaşlar | -3.402.504 | -267.027 | - | -3.669.531 |
| Toplam | -12.418.119 | -26.283.390 | 320.211 | -38.381.298 |

Net Defter Değeri **294.247.347** **290.958.207**

Maddi duran varlıkların sigorta tutarı 97.132.180 TL'dir. (31.12.2019: 97.000.000 TL)

Şirket'in maddi duran varlıklarının üzerinde 67.650.000 TL (31.12.2019: 87.650.000 TL), verilmiş ipotek mevcuttur.

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

16. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Şirket 5010, 6486, 6111, 17103 ve 4857 sayılı Sosyal Güvenlik Kurumu prim teşvikleri desteklerinden yararlanmaktadır.

Şirket 5084 sayılı Yatırımların ve İstihdamın Teşviki Kanunu'na göre istihdamını arttırmasından dolayı sosyal sigortalar primi, gelir vergisi stopajı ve enerji desteği teşviki kapsamındadır. Şirket'in, 5084 sayılı Yatırımların ve İstihdamın Teşviki Hakkındaki Kanuna göre faydalanmış olduğu enerji desteğinin kapsamı, 1 Ocak 2008 tarihi itibarıyla ilgili teşvik ile ilgili yapılan 5615 sayılı kanun değişikliği ile 5 yıl daha uzatılmıştır. Sağlanan devlet teşvikleri oluştukları dönemde kapsamlı gelir tablosuna alınmaktadır. Cari dönemde yararlanan devlet yardımlarına ilişkin tutarlar dipnot 27' belirtilmiştir.

Bu teşvik kapsamında yararlanan destekler aşağıdaki gibidir;

- Vergi İndirimi Oranı
- Faiz Desteği
- Sigorta Primi İşveren Hissesi Desteği

17. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

| | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| A Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler | 71.576.642 | 89.370.323 |
| B Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'ler | - | - |
| C Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'ler | - | - |
| D Diğer verilen TRİ'ler | - | - |
| - Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'ler | - | - |
| - B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'ler | - | - |
| - C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'ler | - | - |
| Toplam | 71.576.642 | 89.370.323 |
| | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
| Diğer TRİ'lerin şirketin özkaynaklarına oranı | 0% | 0% |
| | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
| Koşullu Yükümlülükler | | |
| Verilen teminat mektupları | 1.471.600 TL | 220.323 TL |
| Verilen ipotekler | 67.650.000 TL | 87.650.000 TL |
| Verilen teminat çekleri | 2.455.042 TL | 1.500.000 TL |
| Toplam TL Karşılığı | 71.576.642 | 89.370.323 |

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

| Koşullu Varlıklar | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Alınan teminat mektupları | 550.050 TL | 1.595.050 TL |
| Alınan ipotekler | 13.356.499 TL | 15.519.999 TL |
| Alınan teminat çekleri | 80.000 TL | 80.000 TL |
| Alınan teminat senetleri | 3.088.425 TL | 3.088.425 TL |
| Toplam TL Karşılığı | 17.074.974 | 20.283.474 |

Duran varlıklar üzerindeki 67.650.000 TL'lik (31.12.2019: 87.650.000 TL) ipotek, kredi kullanımı içindir.

18. SERMAYE

Şirket'in ödenmiş sermayesi her biri 0,01 TL nominal değerli 24.500.000.000 adet hisseye bölünmüştür.

Şirket'in hissedarları ve hisse oranları aşağıdaki gibidir;

| | 30.09.2020 | | 31.12.2019 | |
|---------------------------------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|
| | Hisse Oranı | Hisse Tutarı | Hisse Oranı | Hisse Tutarı |
| Tanser Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş. | 12,37% | 30.297.489 | 12,37% | 12.366.322 |
| Tanışlar Yapı Sanayi ve Ticaret A.Ş. | 5,05% | 12.372.500 | 5,05% | 5.050.000 |
| Diğer Gerçek ve Tüzel Kişiler | 82,58% | 202.330.011 | 82,58% | 82.583.678 |
| Toplam | 100,00% | 245.000.000 | 100,00% | 100.000.000 |
| Ödenmemiş sermaye | | - | | - |
| Ödenmiş Sermaye | | 245.000.000 | | 100.000.000 |

Şirket yönetim kurulunun 21.01.2020 tarih ve 2020/01 sayılı kararı ile sermayesini 145.000.000 TL nakit artırma kararı almıştır. Şirket bu sermaye artışına ilişkin olarak 24.01.2020 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na (SPK) başvurmuştur. İhraç edilecek paylara ilişkin izahname seti Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 04.06.2020 tarihinde 2020/35 sayılı bülten ile yayınlanmış olup söz konusu nakit sermaye artışı 17.08.2020 tarihinde tescil edilmiştir.

19. SERMAYE DÜZELTME FARKLARI

| | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Sermaye enflasyon düzeltme farkları | 8.044.069 | 8.044.069 |
| Toplam | 8.044.069 | 8.044.069 |

20. PAYLARA İLİŞKİN PRİMLER/İSKONTOLAR

| | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|------------------|----------------|----------------|
| Emisyon primleri | 954.755 | 360.334 |
| Toplam | 954.755 | 360.334 |

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

21. KAR VEYA ZARARDA YENİDEN SINIFLANDIRILMAYACAK BİRİKMİŞ DİĞER KAPSAMLI GELİRLER VEYA GİDERLER

| | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|---|--------------------|--------------------|
| Maddi duran varlık değer artışları | 138.566.742 | 138.566.742 |
| Maddi duran varlık değer artışlarının ertelenen vergi | -30.484.683 | -30.484.683 |
| Aktüeryal kazanç / zararlar | -7.335.386 | -7.798.271 |
| Aktüeryal kazanç / zararların ertelenen vergi etkisi | 1.551.867 | 1.653.702 |
| Toplam | 102.298.540 | 101.937.490 |

22. KARDAN AYRILAN KISITLANMIŞ YEDEKLER

| | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|----------------|----------------|----------------|
| Genel yedekler | 206.959 | 206.959 |
| Toplam | 206.959 | 206.959 |

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler, önceki dönemin karından, kanun veya sözleşme kaynaklı zorunluluklar nedeniyle veya kar dağıtımını dışındaki belli amaçlar için ayrılmış yedeklerdir.

Genel Kanuni Yasal Yedekler, Türk Ticaret Kanunu'nun 519'uncu maddesine göre ayrılır ve bu maddede belirlenen esaslara göre kullanılır. Bu esaslar aşağıdaki gibidir;

1) Yıllık kârın yüzde beşi, ödenmiş sermayenin yüzde yirmisine ulaşınca kadar genel kanuni yedek akçeye ayrılır.

2) Birinci fıkradaki sınıra ulaşıldıktan sonra da;

- Yeni payların çıkarılması dolayısıyla sağlanan primin, çıkarılma giderleri, itfa karşılıkları ve hayır amaçlı ödemeler için kullanılmamış bulunan kısmı,
- Iskat sebebiyle iptal edilen pay senetlerinin bedeli için ödenmiş olan tutardan, bunların yerine verilecek yeni senetlerin çıkarılma giderlerinin düşülmesinden sonra kalan kısmı,
- Pay sahiplerine yüzde beş oranında kâr payı ödendikten sonra, kârdan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın yüzde onu,

genel kanuni yedek akçeye eklenir.

3) Genel kanuni yedek akçe sermayenin veya çıkarılmış sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir.

4) İkinci fıkranın (c) bendi ve üçüncü fıkra hükümleri, başlıca amacı başka işletmelere katılmaktan ibaret olan holding şirketler hakkında uygulanmaz.

5) Özel kanunlara tabi olan anonim şirketlerin yedek akçelerine ilişkin hükümler saklıdır.

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

23. GEÇMİŞ YIL KAR / ZARARLARI

| | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Olağanüstü yedekler | 3.207.157 | 3.207.157 |
| <i>Kayıtlı değeri</i> | <i>3.207.157</i> | <i>3.207.157</i> |
| Geçmiş yıl kar/ zararları | 29.806.507 | 19.151.791 |
| <i>Kayıtlı değeri</i> | <i>6.918.097</i> | <i>4.263.850</i> |
| <i>UFRS düzeltmeleri</i> | <i>22.888.410</i> | <i>14.887.941</i> |
| Toplam | 33.013.664 | 22.358.948 |

24. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

| | 01.01.2020 | 01.01.2019 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 30.09.2020 | 30.09.2019 |
| Duvar karosu satışları | 75.145.667 | 33.216.046 |
| Yer karosu satışları | 137.044.016 | 84.438.024 |
| Granit satışları | 142.970.118 | 132.860.371 |
| Bordür satışları | - | 423.698 |
| Diğer satışları | 5.994.903 | 9.206.270 |
| Toplam | 361.154.704 | 260.144.409 |
| Satıştan iadeler | -1.387.445 | -1.447.830 |
| Satış iskontoları | -518.321 | -502.254 |
| Diğer indirimler | -714.539 | -889.490 |
| Toplam | -2.620.305 | -2.839.574 |
| Brüt Satışlar | 358.534.399 | 257.304.835 |
| Duvar karosu satışlarının maliyeti | -63.232.609 | -24.769.280 |
| Yer karosu satışlarının maliyeti | -107.340.437 | -72.480.968 |
| Granit satışlarının maliyeti | -109.142.555 | -91.530.135 |
| Diğer satışlarının maliyeti | -4.018.141 | -1.828.452 |
| Satılan ticari mallar maliyeti | -683.170 | -1.014.927 |
| Toplam | -284.416.912 | -191.623.762 |
| Net Satışlar | 74.117.487 | 65.681.073 |

Satışların 111.673.569 TL'lik kısmı ilişkili taraflardan elde edilmiştir. (30.06.2019: 42.228.554 TL)

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

25. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

| | 01.01.2020 | 01.01.2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| | 30.09.2020 | 30.09.2019 |
| Genel Yönetim Giderleri | | |
| İşçilik, personel vb giderler | -4.965.031 | -4.010.008 |
| Yönetim danışmanlığı ve müşavirlik giderleri | -861.148 | -283.878 |
| Kira giderleri | -563.910 | -615.345 |
| Akaryakıt giderleri | -1.195.785 | -430.352 |
| Seyahat giderleri | -318.237 | -281.887 |
| İletişim, posta ve kargo giderleri | -262.184 | -217.519 |
| Bilgisayar ve sarf malzemeleri giderleri | -260.185 | -111.654 |
| Sigorta giderleri | -227.139 | -263.792 |
| Yiyecek giderleri | -179.504 | -137.049 |
| Vergi, resim, harç giderleri | -176.775 | -158.017 |
| Bakım, onarım giderleri | -80.446 | -134.050 |
| Aidat giderleri | -148.304 | -59.892 |
| Yönetim ve denetim kurulu ücretleri | -35.500 | -359.000 |
| Elektrik, su ve yakacak giderleri | -7.634 | -31.227 |
| Temsil ağırlama giderleri | -9.750 | -11.525 |
| Dava ve icra giderleri | - | -3.015 |
| Amortisman giderleri | -56.935 | -77.627 |
| Diğer giderler | -219.909 | -85.135 |
| Toplam | -9.568.376 | -7.270.972 |

26. PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

| | 01.01.2020 | 01.01.2019 |
|---|--------------------|--------------------|
| | 30.09.2020 | 30.09.2019 |
| Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri | | |
| İhracat ve gümrük giderleri | -4.879.198 | -5.110.058 |
| İşçilik, personel vb giderler | -3.655.742 | -4.678.308 |
| Nakliye giderleri | -3.182.995 | -2.715.178 |
| Amortisman giderleri | -1.476.166 | -1.466.432 |
| Sergi, fuar ve reklam giderleri | -756.827 | -2.121.131 |
| Akaryakıt giderleri | -1.190.043 | -306.564 |
| Seyahat Giderleri | -95.860 | -299.019 |
| Temsil ağırlama giderleri | -44.898 | -58.977 |
| Teminat mektubu ve diğer banka masrafları | -26.350 | -79.795 |
| Bakım, onarım ve malzeme giderleri | -11.956 | -43.860 |
| Sigorta giderleri | -36.966 | -58.292 |
| Posta, kargo ve haberleşme giderleri | -17.507 | -1.026 |
| Diğer giderler | -1.115.156 | -431.090 |
| Toplam | -16.489.664 | -17.369.730 |

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

27. ARAŞTIRMA GELİŞTİRME GİDERLERİ

| | 01.01.2020 | 01.01.2019 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Araştırma Geliştirme Giderleri | 30.09.2020 | 30.09.2019 |
| İşçilik, personel vb giderler | -1.669.140 | -1.567.791 |
| Çeşitli giderler | -66.916 | -62.090 |
| Toplam | -1.736.056 | -1.629.881 |

28. DİĞER FAALİYET GELİRLERİ / DİĞER FAALİYET GİDERLERİ

| | 01.01.2020 | 01.01.2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Diğer Gelirler | 30.09.2020 | 30.09.2019 |
| Satışlar içerisindeki vade farkı gelirleri | 13.148.134 | 15.845.110 |
| Kambiyo karları (alacak ve borçlardan kaynaklanan) | 12.658.056 | 9.574.079 |
| Konusu kalmayan karşılıklar | 1.788.678 | 4.424.675 |
| Fuar teşvik geliri | 705.951 | 371.152 |
| SGK teşvik gelirleri | 97.908 | - |
| Sigorta hasar gelirleri | 27.308 | 34.291 |
| Hurda satışları | 320.007 | 251.277 |
| Mutabakat farkları | 14.948 | 20.395 |
| Çeşitli gelirler | 248.810 | 738.056 |
| Toplam | 29.009.800 | 31.259.035 |

| | 01.01.2020 | 01.01.2019 |
|--|--------------------|--------------------|
| Diğer Giderler | 30.09.2020 | 30.09.2019 |
| Vadeli alışlar içerisindeki vade farkı giderleri | -15.427.046 | -12.783.640 |
| Kambiyo zararları (alacak ve borçlardan kaynaklanan) | -16.376.467 | -5.455.066 |
| Alacak karşılıkları | -85.716 | -123.343 |
| Ceza ve tazminatlar | -458.250 | -554.495 |
| Ödenen işçilik tazminatları | -410.711 | -1.129.367 |
| Nakliye giderleri | -236.657 | -196.492 |
| Bağış ve yardımlar | -38.034 | -60.099 |
| Hesap mutabakatı | -15.122 | -9.211 |
| Dava karşılıkları | -217.151 | -344.584 |
| Cari hesap gecikme faizleri | -1.895.114 | -2.595.324 |
| Seramik hibeleri | -68.799 | -5.009 |
| Çeşitli giderler | -119.123 | -53.730 |
| Toplam | -35.348.190 | -23.310.360 |

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

29. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR/GİDERLER

| | 01.01.2020 | 01.01.2019 |
|-----------------------------------|---------------|-----------------|
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler | 30.09.2020 | 30.09.2019 |
| Duran varlık satış karları | 93.865 | - |
| Toplam | 93.865 | - |
| | 01.01.2020 | 01.01.2019 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler | 30.09.2020 | 30.09.2019 |
| Duran varlık satış zararları | - | -342.645 |
| Toplam | - | -342.645 |

30. FİNANSAL GİDERLER/GELİRLER

| | 01.01.2020 | 01.01.2019 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Finansal Giderler | 30.09.2020 | 30.09.2019 |
| Faiz giderleri | -38.467.220 | -47.031.099 |
| Kıdem tazminatı faiz maliyetleri | -688.981 | -521.059 |
| Kur farkı giderleri | -159.436 | -447.235 |
| Toplam | -39.315.637 | -47.999.393 |
| | 01.01.2020 | 01.01.2019 |
| Finansal Gelirler | 30.09.2020 | 30.09.2019 |
| Kur farkı gelirleri | 322.804 | 368.892 |
| Faiz gelirleri | 1.269.118 | 287.531 |
| Toplam | 1.591.922 | 656.423 |

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

31. VERGİ GELİRİ /GİDERİ

Ertelenen Vergi;

| 30.09.2020 | Geçici Fark | Varlık | Yükümlülük |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Şüpheli ticari alacak karşılığı | -6.486.794 | 1.427.095 | |
| Ertelenmiş faiz gelirleri farkları | -456.844 | 100.506 | |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı | -1.250.664 | 275.146 | |
| Duran varlıklardaki değerlendirme farkları | 137.442.754 | | 30.237.406 |
| Duran varlık yeniden değerlendirme değer artışı (*) | 2.821.344 | | 310.348 |
| Ertelenmiş faiz giderleri farkları | -290.149 | | 63.833 |
| Dava karşılıkları | 590.445 | 129.898 | |
| Gider karşılıkları | 411.205 | 90.465 | |
| Kıdem tazminatı karşılığı | 8.557.303 | 1.882.607 | |
| Aktif hesaplarda yapılan düzeltmeler | -2.441.212 | 537.067 | |
| Yatırım indirimi | 81.292.450 | 17.884.339 | |
| Nakit sermaye artırımı | 18.521.439 | 4.074.717 | |
| Toplam | | 26.401.840 | 30.611.587 |
| NET | | | 4.209.747 |

Şirket, yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlemesi sonucunda oluşan değer artışının ertelenen vergi hesaplamasını Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5. Maddesinde belirtilen %50 oranındaki istisnadan yararlanacağı varsayımı ile yapmıştır. Bu istisnadan yararlanmanın şartları aşağıdaki gibidir;

- Taşınmazlar en az 2 yıl süre ile şirketin aktifinde yer alacaktır
- Taşınmazın satışından doğan karlar 5 yıl süre ile pasifte özel bir fon hesabında tutulacaktır.
- Satış bedelinin, satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci yılın sonuna kadar tahsil edilecektir.

Ertelenen vergi hesaplamasında % 22 oranı esas alınmıştır.

| 31.12.2019 | Geçici Fark | Varlık | Yükümlülük |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Şüpheli ticari alacak karşılığı | -4.894.036 | 1.076.688 | |
| Ertelenmiş faiz gelirleri farkları | 305.402 | 67.188 | |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı | -869.671 | 191.328 | |
| Duran varlıklardaki değerlendirme farkları | 143.168.724 | | 31.497.119 |
| Duran varlık yeniden değerlendirme değer artışı (*) | 2.821.344 | | 310.348 |
| Ertelenmiş faiz giderleri farkları | -283.177 | | 62.299 |
| Dava karşılıkları | 285.647 | 62.842 | |
| Gider karşılıkları | 266.567 | 58.645 | |
| Kıdem tazminatı karşılığı | 7.936.546 | 1.746.040 | |
| Aktif hesaplarda yapılan düzeltmeler | -4.242.726 | 933.400 | |
| Yatırım indirimi | 77.208.139 | 16.985.791 | |
| Nakit sermaye artırımı | 6.843.238 | 1.505.512 | |
| Toplam | | 22.627.434 | 31.869.766 |
| NET | | | 9.242.332 |

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Ertelenen vergi gelir/gideri;

| | 01.01.2020 | 01.01.2019 |
|--|------------------|------------------|
| | 30.09.2020 | 30.09.2019 |
| Vergi Gelir Gideri | | |
| Cari dönem vergi karşılığı | - | - |
| Ertelenmiş Vergi | 5.134.420 | 7.453.154 |
| - Dönem başı ertelenen vergi | 9.242.332 | 23.568.136 |
| - Dönem sonu ertelenen vergi | -4.209.747 | -15.671.954 |
| - Özkaynaklarda muhasebeleştirilen ertelenen vergi | 101.835 | -443.028 |
| Toplam | 5.134.420 | 7.453.154 |

32. HİSSE BAŞINA KAZANÇ / KAYIP

| | 01.01.2020 | 01.01.2019 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| | 30.09.2020 | 30.09.2019 |
| Dönem Net Kar / Zararı | 7.489.571 | 7.126.704 |
| 1 TL'lik Hisse Sayısı | 111.126.374 | 100.000.000 |
| 1 TL'lik Hisse Başına Kar / Zarar | 0,0674 | 0,0713 |

Hisse sayısı, dönem boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmuştur. Hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısı, dönem boyunca ihraç edilen ve zaman ağırlık faktörüyle (hisselerin mevcut olduğu gün sayısının dönemin toplam gün sayısına bölünmesi sonucu bulunan oran) çarpılan adi hisse senedi sayısı ile düzeltilmiş dönem başı adi hisse senedi sayısını ifade eder.

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

33. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflarla olan borç ve alacaklar ile gelir ve giderler aşağıdaki gibidir;

| Alacak / Borç | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|--|--------------------|-------------------|
| İlişkili taraflardan alacaklar | 177.906.605 | 129.724.509 |
| İlişkili taraflara borçlar | -169.657 | -33.761.208 |
| Net Alacak (Borç) | 177.736.948 | 95.963.301 |
| | 01.01.2020 | 01.01.2019 |
| Gelir - Gider | 30.09.2020 | 30.09.2019 |
| Mal ve hizmet satışları | 111.673.569 | 42.228.554 |
| Mal ve hizmet alışları | -13.516.046 | -10.969.906 |
| Diğer gelirler / giderler (net) | 2.590.323 | 2.622.773 |
| Vadeli alışlar/satışlar içindeki vade farkları (net) | -1.110.393 | 1.394.424 |
| Net | 99.637.453 | 35.275.845 |
| | 01.01.2020 | 01.01.2019 |
| | 30.09.2020 | 30.09.2019 |
| Kilit yönetici personele sağlanan menfaatler | -415.756 | -246.003 |
| Üst düzey yöneticilere sağlanan menfaatler (*) | -382.890 | -230.000 |
| Toplam | -798.646 | -476.003 |

(*) İlişkili taraf kapsamında olan ve kilit yönetici personel olmayanlar

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

34. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Kredi riski ;Şirket'in kullandırılan kredileri bulunmadığından dolayı karşı tarafın anlaşma yükümlülüklerini yerine getirememesinden kaynaklanan bir risk mevcut değildir.

| 30.09.2020 | Alacaklar | | | | Bankalardaki Mevduat | Diğer |
|--|--------------------|--------------------|-----------------|-------------------|-------------------------|---------------|
| | Ticari Alacaklar | | Diğer Alacaklar | | | |
| | İlişkili Taraf | Diğer Taraf | İlişkili Taraf | Diğer Taraf | | |
| Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) | 155.663.637 | 155.703.637 | 63.943 | 64.837.720 | 20.205.706 | 21.411 |
| - Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı | - | 17.074.974 | - | - | - | - |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri | 155.663.637 | 155.663.637 | 63.943 | 64.837.720 | 20.205.706 | 21.411 |
| B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri | - | - | - | - | - | - |
| C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri | - | - | - | - | - | - |
| - Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı | - | - | - | - | - | - |
| D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri | - | 40.000 | - | - | - | - |
| - Vadesi geçmiş (brüt defter değeri) | - | 6.526.794 | - | 2.441.212 | - | - |
| - Değer düşüklüğü (-) | - | -6.486.794 | - | -2.441.212 | - | - |
| - Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı | - | 40.000 | - | - | - | - |

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

| 31.12.2019 | Alacaklar | | | | Bankalardaki Mevduat | Diğer |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|---------------|
| | Ticari Alacaklar | | Diğer Alacaklar | | | |
| | İlişkili Taraf | Diğer Taraf | İlişkili Taraf | Diğer Taraf | | |
| Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) | 115.616.986 | 108.735.954 | 13.380.585 | 44.033.996 | 721.768 | 10.382 |
| - Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı | - | 20.283.474 | - | - | - | - |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri | 115.616.986 | 108.695.954 | 13.380.585 | 44.033.996 | 721.768 | 10.382 |
| B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri | - | - | - | - | - | - |
| C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri | - | - | - | - | - | - |
| - Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı | - | - | - | - | - | - |
| D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri | - | 40.000 | - | - | - | - |
| - Vadesi geçmiş (brüt defter değeri) | - | 6.744.695 | - | 3.303.971 | - | - |
| - Değer düşüklüğü (-) | - | -6.704.695 | - | -3.303.971 | - | - |
| - Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı | - | 40.000 | - | - | - | - |

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Likidite riski ; Likidite riski, Şirket'in net fonlama yükümlülüklerini yerine getirmeme ihtimalidir. Piyasalarda meydana gelen bozulmalar veya kredi puanının düşürülmesi gibi fon kaynaklarının azalması sonucunu doğuran olayların meydana gelmesi, likidite riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Şirket yönetimi, fon kaynaklarını dağıtarak mevcut ve muhtemel yükümlülüklerini yerine getirmek için yeterli tutarda nakit ve benzeri kaynağı bulundurmaya suretiyle likidite riskini yönetmektedir. Şirket'in likidite riskini gösteren tablo aşağıdadır;

| 30.09.2020 | | | | | | |
|--|----------------------|-------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Sözleşme Uyarınca Vadeler | Defter Değeri | Nakit çıkışlar toplamı | 3 aydan kısa | 3-12 ay arası | 1-5 yıl arası | 5 yıldan uzun |
| Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler | 306.668.198 | 348.644.342 | 100.985.016 | 118.061.865 | 129.597.461 | - |
| Borçlanmalar | 273.292.858 | 315.269.002 | 72.454.145 | 113.217.396 | 129.597.461 | - |
| Diğer Finansal Yükümlülükler | 33.375.340 | 33.375.340 | 28.530.871 | 4.844.469 | - | - |
| | | | | | | |
| Beklenen Vadeler | Defter Değeri | Nakit çıkışlar toplamı | 3 aydan kısa | 3-12 ay arası | 1-5 yıl arası | 5 yıldan uzun |
| Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler | 236.184.386 | 276.553.578 | 65.204.694 | 166.822.412 | 1.701.956 | 42.824.516 |
| Ticari borçlar | 158.038.419 | 159.325.704 | 55.595.039 | 103.730.665 | - | - |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar | 2.508.469 | 2.508.469 | 2.356.791 | 151.678 | - | - |
| Diğer borçlar | 2.476.852 | 2.476.852 | - | 2.476.852 | - | - |
| Ertelenmiş gelirler | 61.360.319 | 65.347.666 | 4.979.898 | 59.493.159 | 874.609 | - |
| Kısa vadeli karşılıklar | 1.001.650 | 1.001.650 | 411.205 | 590.445 | - | - |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler | 2.241.374 | 2.241.374 | 1.861.761 | 379.613 | - | - |
| Uzun vadeli karşılıklar | 8.557.303 | 43.651.863 | - | - | 827.347 | 42.824.516 |

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

| 31.12.2019 | | | | | | |
|--|----------------------|-------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Sözleşme Uyarınca Vadeler | Defter Değeri | Nakit çıkışlar toplamı | 3 aydan kısa | 3-12 ay arası | 1-5 yıl arası | 5 yıldan uzun |
| Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler | 320.434.279 | 368.955.534 | 107.161.960 | 112.582.778 | 149.210.796 | - |
| Borçlanmalar | 249.867.742 | 298.388.997 | 74.381.948 | 74.796.253 | 149.210.796 | - |
| Diğer Finansal Yükümlülükler | 70.566.537 | 70.566.537 | 32.780.012 | 37.786.525 | - | - |
| | | | | | | |
| Beklenen Vadeler | Defter Değeri | Nakit çıkışlar toplamı | 3 aydan kısa | 3-12 ay arası | 1-5 yıl arası | 5 yıldan uzun |
| Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler | 216.239.895 | 246.927.824 | 66.888.905 | 121.569.989 | 17.230.480 | 41.238.450 |
| Ticari borçlar | 141.396.647 | 134.221.494 | 57.763.067 | 66.282.179 | 10.176.248 | - |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar | 2.111.027 | 2.111.027 | 2.111.027 | - | - | - |
| Diğer borçlar | 6.005.845 | 6.005.845 | 2.905.096 | 3.100.749 | - | - |
| Ertelenmiş gelirler | 53.896.273 | 58.929.195 | 2.207.571 | 49.915.624 | 6.806.000 | - |
| Kısa vadeli karşılıklar | 1.126.061 | 1.126.061 | 266.567 | 859.494 | - | - |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler | 3.047.520 | 3.047.520 | 1.635.577 | 1.411.943 | - | - |
| Uzun vadeli karşılıklar | 8.656.522 | 41.486.682 | - | - | 248.232 | 41.238.450 |

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Kur riski

Şirket'in sahip olduğu yabancı para tanımlı varlık ve borçlar aşağıdaki gibidir:

| 30.09.2020 | TL Karşılığı | ABD Doları | Avro | GBP |
|--|-------------------|------------------|------------------|---------------|
| 1. Ticari Alacaklar | 51.168.814 | 3.016.563 | 2.982.040 | 39.392 |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar | 582.176 | 9.407 | 55.732 | - |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar | - | - | - | - |
| 3. Diğer | 11.005.644 | 628.003 | 668.506 | - |
| 4. Dönen Varlıklar | 62.756.634 | 3.653.973 | 3.706.278 | 39.392 |
| 5. Ticari Alacaklar | - | - | - | - |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar | - | - | - | - |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar | - | - | - | - |
| 7. Diğer | - | - | - | - |
| 8. Duran Varlıklar | - | - | - | - |
| 9. Toplam Varlıklar | 62.756.634 | 3.653.973 | 3.706.278 | 39.392 |
| 10. Ticari Borçlar | 1.376.331 | 130.303 | 39.321 | - |
| 11. Finansal Yükümlülükler | - | - | - | - |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler | 9.394.583 | 151.677 | 899.452 | - |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler | - | - | - | - |
| 13. Kısa Vadeli Yükümlülükler | 10.770.914 | 281.980 | 938.773 | - |
| 14. Ticari Borçlar | - | - | - | - |
| 15. Finansal Yükümlülükler | - | - | - | - |
| 16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler | - | - | - | - |
| 16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler | - | - | - | - |
| 17. Uzun Vadeli Yükümlülükler | - | - | - | - |
| 18. Toplam Yükümlülükler | 10.770.914 | 281.980 | 938.773 | - |
| 19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu | - | - | - | - |
| 19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı | - | - | - | - |
| 19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı | - | - | - | - |
| 20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu | 51.985.721 | 3.371.993 | 2.767.505 | 39.392 |
| 21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu | 40.980.077 | 2.743.990 | 2.098.999 | 39.392 |
| 22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri | - | - | - | - |
| 23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı | - | - | - | - |
| 24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı | - | - | - | - |
| 25. İhracat (Ortalama Kur :6,8741) | 98.726.207 | 14.362.056 | - | - |
| 26. İthalat (Ortalama Kur :6,8741) | 8.762.214 | 1.274.671 | - | - |

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

| 31.12.2019 | TL Karşılığı | ABD Doları | Avro | GBP |
|--|-------------------|------------------|------------------|----------------|
| 1. Ticari Alacaklar | 27.615.587 | 2.474.419 | 1.793.186 | 127.471 |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar | 81.295 | 2 | 12.222 | - |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar | - | - | - | - |
| 3. Diğer | - | - | - | - |
| 4. Dönen Varlıklar | 27.696.882 | 2.474.420 | 1.805.409 | 127.471 |
| 5. Ticari Alacaklar | - | - | - | - |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar | - | - | - | - |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar | - | - | - | - |
| 7. Diğer | - | - | - | - |
| 8. Duran Varlıklar | - | - | - | - |
| 9. Toplam Varlıklar | 27.696.882 | 2.474.420 | 1.805.409 | 127.471 |
| 10. Ticari Borçlar | 2.176.213 | 234.786 | 117.513 | - |
| 11. Finansal Yükümlülükler | 5.725.830 | - | 860.949 | - |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler | 5.099.965 | 240.784 | 551.778 | - |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler | - | - | - | - |
| 13. Kısa Vadeli Yükümlülükler | 13.002.008 | 475.571 | 1.530.241 | - |
| 14. Ticari Borçlar | - | - | - | - |
| 15. Finansal Yükümlülükler | 649.621 | 109.360 | - | - |
| 16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler | - | - | - | - |
| 16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler | - | - | - | - |
| 17. Uzun Vadeli Yükümlülükler | 649.621 | 109.360 | - | - |
| 18. Toplam Yükümlülükler | 13.651.629 | 584.931 | 1.530.241 | - |
| 19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu | - | - | - | - |
| 19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı | - | - | - | - |
| 19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı | - | - | - | - |
| 20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu | 14.045.253 | 1.889.490 | 275.167 | 127.471 |
| 21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu | 14.045.253 | 1.889.490 | 275.167 | 127.471 |
| 22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri | - | - | - | - |
| 23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı | - | - | - | - |
| 24. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı | - | - | - | - |
| 25. İhracat (Ortalama Kur :5,60055) | 111.683.413 | 19.941.508 | - | - |
| 26. İthalat (Ortalama Kur :5,60055) | 6.791.501 | 1.212.649 | - | - |

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Kur riskine duyarlılık

Bilanço tarihi itibarıyla Türk Lirasının kurlar karşısında %10 değer kaybetmesi ve % 10 değer kazanması durumlarında ve faiz oranları olmak üzere tüm değişkenlerin sabit olması varsayımı ile yapılmıştır.

| 30.09.2020 | Kar / Zarar | |
|---|------------------|-------------------|
| | Değer Kazanması | Değer Kaybetmesi |
| ABD Dolar Kurunun % 10 değişmesi halinde | | |
| 1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü | 2.632.852 | -2.632.852 |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-) | | |
| 3- ABD Doları Net Etki (1+2) | 2.632.852 | -2.632.852 |
| Avro Kurunun % 10 değişmesi halinde | | |
| 4- Avro net varlık / yükümlülüğü | 2.526.206 | -2.526.206 |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-) | | |
| 6- Avro Net Etki (4+5) | 2.526.206 | -2.526.206 |
| GBP Kurunun % 10 değişmesi halinde | | |
| 7- GBP net varlık / yükümlülüğü | 39.514 | -39.514 |
| 8- GBP riskinden korunan kısım (-) | | |
| 9- GBP Net Etki (7+8) | 39.514 | -39.514 |
| TOPLAM | 5.198.572 | -5.198.572 |

| 31.12.2019 | Kar / Zarar | |
|---|------------------|-------------------|
| | Değer Kazanması | Değer Kaybetmesi |
| ABD Dolar Kurunun % 10 değişmesi halinde | | |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü | 1.122.395 | -1.122.395 |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-) | | |
| 3- ABD Doları Net Etki (1+2) | 1.122.395 | -1.122.395 |
| Avro Kurunun % 10 değişmesi halinde | | |
| 4- Avro net varlık/yükümlülüğü | 183.003 | -183.003 |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-) | | |
| 6- Avro Net Etki (4+5) | 183.003 | -183.003 |
| GBP Kurunun % 10 değişmesi halinde | | |
| 7- GBP net varlık/yükümlülüğü | 99.128 | -99.128 |
| 8- GBP riskinden korunan kısım (-) | | |
| 9-GBP Net Etki (7+8) | 99.128 | -99.128 |
| TOPLAM | 1.404.525 | -1.404.525 |

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ő.

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

35. BİLANÇO SONRASI HUSUSLAR

Bilanço tarihinden sonra herhangi bir husus bulunmamaktadır.